

MASKUN KUNNAN TILINPÄÄTÖS

2015

MASKUN KUNNAN TILINPÄÄTÖS 2015**TASEKIRJA****1. TOIMINTAKERTOMUS**

sivu

1.1.	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	
1.1.1.	Kunnanjohtajan katsaus Valmistuu 18.3.2016	1
1.1.2.	Kunnan hallinto	3
1.1.3.	Kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2015	7
1.1.4.	Yleinen taloudellinen ja kunnallistaloudellinen kehitys	8
1.1.5.	Maskun kunnan talouden kehitys	11
1.1.6.	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä selonteko sis. valv. ja	13
1.1.7.	Tilikauden tuloksen vaikutus kuluvaan vuoteen talousarvioon	16
1.2.	Tilikauden tuloksen muodostuminen	17
	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	17
1.3.	Toiminnan rahoitus	19
	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	19
1.4.	Kokonaistulot ja -menot	21
1.5.	Tasetarkastelu	22
	Tase ja sen tunnusluvut	22
1.6.	Konsernin toiminta ja talous	24
1.6.1.	Konsernirakenne	24
1.6.2.	Konsernin toiminnan ohjaus	24
1.6.3.	Olennaiset konsernialueita koskevat tapahtumat	24
1.6.4.	Konsernitalinpäätös ja sen tunnusluvut	25
1.7.	Tilikauden tuloksen käsittely	33
2.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	34
2.1.	Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	34
2.2.	Talousarvion toteutuminen	73
2.3.	Käyttötalouden toteutumisvertailu	75
2.4.	Investointien toteutumisvertailu	79
2.5.	Tuloslaskelman toteutumisvertailu	81
2.6.	Rahoitusosan toteutumisvertailu	83
3.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	85
3.1.	Tuloslaskelma	85
3.2.	Rahoituslaskelma	86
3.3.	Tase	87
3.4.	Konsernituloslaskelma	89
3.5.	Konsernin rahoituslaskelma	90
3.6.	Konsernitase	91
4.	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	93
	Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät	93
	Toimintatuotot tulosalueittain	94
	Verotulojen ja valtionosuuksien erittely	95
	Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	96
	Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuus	97
	Maskun kunnan poistosuunnitelma	98
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot/Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely/Erittely poistoeron muutoksista	99

Maan myynti vuonna 2015	107
Pysyvät vastaavat vuonna 2015	108
Pysyvien vastaavien sijoitukset vuonna 2015	109
Tasetta koskevat liitetiedot	110
Talousarviolainat	111
Vastuusitoumukset ja vakuudet	115
Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	122
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	123
Konsernia koskevat liitetiedot	129
Tilinpäätöksen allekirjoitus	134
Tilinpäätösmerkintä	135
Käytetyt kirjanpito kirjat ja lautakuntien selvitykset talousarvioyhteyksistä	136

Maskun kunnanvaltuusto 2015

Salo Maija	puheenjohtaja
Miesvirta Jouko	I varapuheenjohtaja
Santalainen-Saaros Päivi	II varapuheenjohtaja
Kaisalmi Aki	III varapuheenjohtaja
Alastalo Jyrki	
Aulio Rauno	
Blomqvist-Nuutinen Stina	
Böök Toni	
Eloranta Merja	
Hakamäki Tanja	
Halme Mauri	
Hillgren Olavi	
Kalleinen Jouni	
Kallio Ilkka (-24.1.2015)	
Karsio Mari	
Kilpi Veijo	
Koskelainen Henriikka	
Koskinen Pekka	
Laukkanen Jaana	
Lehtiranta Susanna	
Lehtisalo Olli	
Linkoala Petri (-9.11.2015)	
Moisio Päivi	
Mäki-Turja Grönroos Riitta	
Nikkarla Touko	
Nikula Mika	
Oikarinen Anu	
Paju Karoliina	
Pennanen Sanna (-26.1.2015)	
Puottula Tatu	
Pöyhönen Päivi	
Rantala Heidi	
Raukunen Mika	
Rautalin Outi	
Runola Laura (9.11.2015-)	
Saikkonen Taina	
Sandberg Jussi	
Sillanpää Jarmo	
Simola Aki	
Suominen Tuulia (20.4.2015-)	
Suvanto Nina	
Tikakoski Seppo	
Timonen Maria (26.1.2015-)	
Tuomi Juha	
Ylhäinen Taito	

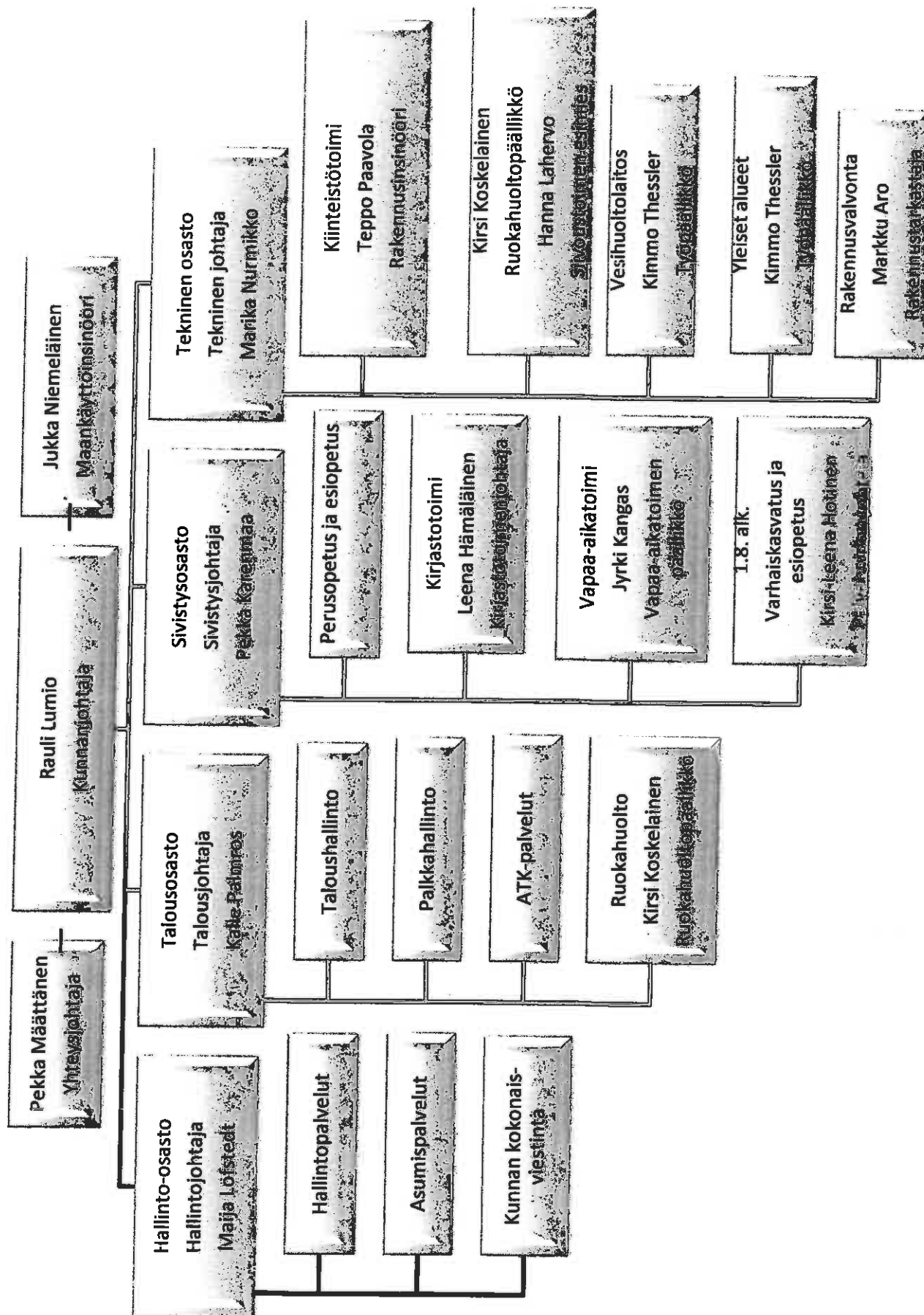
Maskun kunnanhallitus 2015

Halme Mauri
Ylhäinen Taito
Paju Karoliina
Alastalo Jyrki
Karsio Mari
Mertanen Olli
Nikkarla Touko
Oikarinen Anu
Rautalin Outi
Runola Jari
Suvanto Nina

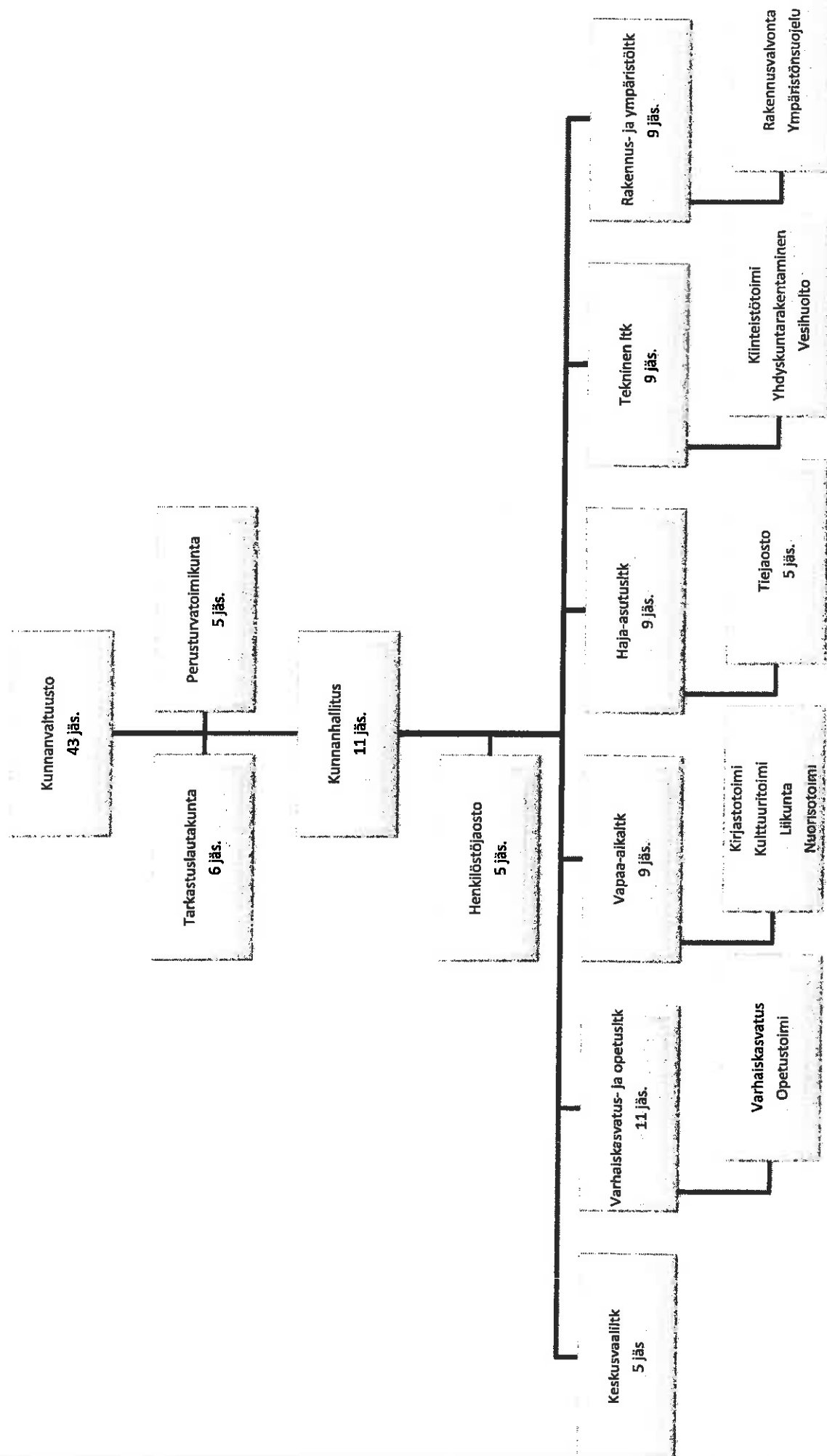
puheenjohtaja
I varapuheenjohtaja
II varapuheenjohtaja

Kunnanvaltuusto
Kunnanhallitus

Maskun henkilöorganisaatio 1.1.2015



Maskun kunnan luottamushenkilö-organisaatio



1.1.3. KUNNAN HENKILÖSTÖMÄÄRÄ 31.12.2015

Toimintasektori	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllis- tetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Keskushallinto	14				14	14
Varhaiskasvatus	114	11	7		132	132
Sivistystoimi	133	17	15		165	165
Tekninen toimi	71	5	2	3	81	78
		33				
Yhteensä	332	66	24	3	392	389

Vakinaisten ja määräaikaisten palvelussuhteiden määrä oli 31.12.2015 yhteensä 356, mikä on 3 työntekijää vähemmän kuin vuoden 2014 lopussa.

Yleishallinnon henkilömäärä väheni 25 henkilöllä 24 ruokahuoltotyöntekijän siirryttyä teknisen lautakunnan alaisuuteen ja yhden toimistotyöntekijän jäädessä eläkkeelle. Varhaiskasvatuksen työntekijämäärän vähennys oli 10. Opetus- ja vapaa-aikatoien henkilömäärä kasvoi viidellä. Teknisen toimen henkilömäärä kasvoi yleishallinnosta siirtyneellä 24 ruokahuoltotyöntekijällä sekä kolmella varhaiskasvatuksesta siirtyneellä laitosapulaisella

Henkilöstömäärän kehitys

	2012	2013	2014	2015
Vakinaiset ja määräaikaiset	391	365	359	356

1.1.4.YLEINEN JA KUNNALLISTALOUDellinen KEHITYS

Epävarmuus maailmantalouden tilasta kasvoi elo-syyskuussa. Huolet liittyvät erityisesti Kiinaan, jonka kasvun hidastuminen on hermostuttanut markkinoita. Suomen Pankin ennusteessa maailmantalouden kasvu on 3,0 % vuonna 2015 ja 3,2 % vuonna 2016. Kiinan kehityksen lisäksi maailmankaupan kiivaimman kasvun jääminen taakse heikentää maailmantalouden näkymiä aiemmin ennustettuun verrattuna. Riskit maailmantalouden ennakoituakin heikompaan kehitykseen ovat olemassa. Maailmantalouden kasvu jäi vuoden 2015 ensimmäisellä puoliskolla hieman aiempaa hitaammaksi. Kasvu hiljeni erityisesti nousevissa talouksissa, mutta myös Yhdysvalloissa alkuvuosi oli ailahtelevaa. Maailmankaupan määrä pieneni alkuvuonna, mikä on varsin poikkeuksellista. Määrän väheneminen johtui ensisijaisesti Aasian tuonnin supistumisesta. Suomen pankki ennustaa maailmantalouden ja kaupan kasvun nopeutuvan vuosien 2015-2017 aikana. Kasvu jää kuitenkin aiemmin ennustettua hitaammaksi ja erityisesti kansainvälisen kaupan kasvunäkymät ovat entistä heikommat. Kaupan vaatimaton kehitys heikentää kehittyneiden ml. euromaiden vientinäkymiä. Lähivuosien suhdannekehitykseen vaikuttaa neljä keskeistä tekijää: öljyn ja muiden raaka-aineiden hintojen lasku, kevyt rahataloudellinen tilanne, valuuttakurssimuutokset ja velkaantuneisuuden purkaminen. Öljyn ja muiden raaka-aineiden hintojen alhaisuus, aktiivinen ja erittäin kevyt rahapolitiikka sekä euron ulkoisen arvon viimeisen vuoden aikana nähty heikentyminen tukevat euroalueen suhdannekuvaa lähivuosina. Euroalueen vientimarkkinoiden kasvunäkymät ovat kuitenkin aiempaa heikommat. Alueen kotimaisen kysynnän kasvua pitkään jarruttanut yksityisen sektorin velanhoidon rasittavuus, finanssipolitiikan kiristäminen ja heikko kehitys työmarkkinoilla ovat hitaasti hellittämässä. Euroalueen kasvu on valtaosin kotimaisen kysynnän varassa. Yksityisen kulutuksen elpymisen ennakoidaan jatkuvan euroalueella kun työllisyysnäkymät paranevat ja korkotaso pysyy erittäin alhaisena. Yksityisten tuotannollisten investointien arvo on kasvanut euroalueella vuoden 2014 alusta lähtien. Investointien käynnistymistä ovat häirinneet heikko kannattavuus, vapaan tuotantokapasiteetin runsaus ja paikoin luotonannon pullonkaulat. Jatkossa näiden merkitys heikkenee.

Suomen talouden näkymät ovat pysyneet vaimeina. Koko vuoden 2015 bruttokansantuotteen volyymi kasvoi 0,4 % edellisvuodesta. Loka-joulukuussa volyymi olisi kasvanut ennakkotietojen mukaan vain 0,1 % edellisvuodesta. Suomen Pankin ennusteen mukaan talouskasvu käynnistyy vähitellen, mutta jää edelleen hitaammaksi kuin euroalueella keskimäärin. Talouden ongelmat ovat osoittautuneet pitkäaikaisiksi. Vuoden 2008 jälkeen erityisen paljon ovat vähentyneet vienti ja vientialojen yritysten investoinnit. Julkisen talouden tila on heikko. Suhteessa bruttokansantuotteeseen julkisyhteisöjen alijäämä on syventynyt suuremmaksi kuin 3 % ja julkisyhteisöjen velka suuremmaksi kuin 60 %. Ilman uusia päätöksiä velan kasvu jatkuu nopeana. Suomen viennin kasvu jäi vuonna 2015 hitaammaksi kuin Suomen Pankki ennusti. Vientimarkkinoiden kehityskin näyttää aiemmin ennustettua vaimeammalta, eikä ulkomaankaupasta juuri saada vetoapua lähivuosina. Kasvu on kotimaisen kysynnän varassa. Riskit painottuvat ennustettua heikomman talouskehityksen suuntaan ja tuottavuuskehitys on heikkoa. Rahapolitiikan säilyminen keveänä vauhdittaa euroalueen kasvua mikä parantaa myös Suomen vientinäkymiä. Investointien lisääntyminen euroalueella tukee viennin kasvua. Suomen

kustannuskilpailukyvyyn heikkenemistä ei kuitenkaan saada nopeasti pysäytettyä eikä Suomen vienti pääse euroalueen vientimarkkinoiden kasvuun. Kuluttajahintojen kasvu jatkuu poikkeuksellisen hitaana. Kotimainen inflaatio hidastui huhtikuussa 2015 alle euroalueen vauhdin, joten hintataso euroalueeseen verrattuna on alkanut hitaasti supistua. Inflaatio vuonna 2015 oli keskimäärin -0,1 % ja kiihtyi 0,3 %:iin vuonna 2016. Palkkamaltista huolimatta yksikkötyökustannusten kasvu näyttää jatkuvan nopeampana kuin muualla euroalueella sillä tuottavuuden kehitys jää edelleen hitaaksi. Vuoden 2015 aikana on nähty vihdoin merkkejä investointien elpymisestä ja odotusten kohenemisesta. Investointien ennustetaan kääntyvän lievään kasvuun kuluvana vuonna. Työmarkkinoiden kesään 2015 jatkunut jyrkkä heikkeneminen on pysähtynyt. Työttömyysaste nousee 9,4 %:iin ja työllisten määrä pysyy ennallaan. Suomen julkisen talouden rahoitusasema on jo 6 vuotta ollut alijäämäinen, minkä vuoksi julkinen velka on kasvanut voimakkaasti. Velka nousee lähivuosina 68 %:iin suhteessa bkt:hen ja on yli kaksinkertainen vuoden 2008 tasoon verrattuna. Velkaantumismuutos on huolestuttava eikä julkisen talouden alijäämää lähivuosina juuri saada pienennettyä sopeutustoimista huolimatta. Kotimainen kysyntä vetää bkt:n kasvuun vuonna 2016 mutta kasvu jää hyvin vaimeaksi ennusteen mukaan 0,7 %:iin. Kokonaistuotanto kasvaa Suomessa selvästi muuta euroaluetta hitaammin. Riskit painottuvat edelleen ennustettua huonomman kehityksen suuntaan ja tuottavuuskehitys on heikkoa. Lähiajan talouskehitys on yksityisen kulutuksen ja investointien varassa.

Kuntataloutta on leimannut viime vuodet jatkuva kireys, mihin ovat vaikuttaneet heikko suhdannetilanne ja verotulojen hidastunut kasvu, valtiontalouden tervehdyttämistoimenpiteet, kuntien tehtävien ja velvoitteiden lisääminen, muuttoliike sekä väestön ikääntymiskustannusten asteittainen nousu. Kunnat ja kuntayhtymät ovat viime vuosina tehneet säästöjä ja tehostaneet toimintaansa. Vaikka kuntien väliset erot ovat suuria, kokonaistasolla kuntatalous on ollut kirjanpidollisesti tasapainoinen ja vuosikate on muutamaa poikkeusvuotta lukuun ottamatta ollut poistoja suurempi. Kireästä taloustilanteesta huolimatta kuntatalouden investoinnit ovat kasvaneet jatkuvasti. Käyttötalouden kaventunut liikkumavara on johtanut kuntatalouden investointien omarahoitusosuuden alentumiseen, minkä seurauksena kuntien velka on jatkuvasti noussut. Myös kuntaverotusta on jouduttu kiristämään. Kuntien ja kuntayhtymien rahoitusasemaa kuvaava toiminnan ja investointien rahavirta on viimeksi ollut positiivinen vuonna 2006. Vuonna 2015 kuntien ja kuntayhtymien lainakanta kasvoi yhteensä 0,5 mrd euroa (3,0 %) ja on nyt 17 miljardia. Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2015 tilikauden tulos oli 0,27 mrd ylijäämäinen. Kun tilinpäätöstiedoista oikaistaan kunnallisten liikelaitosten yhtiöittämisestä saadut kirjanpidolliset tuotot, yhteenlaskettu tulos pysyi lähes edellisvuosien tasolla. Kuntien tulos oli ennakoitua parempi, velkaantumismuutos arvioitua hitaampi sekä tuloveroprosenttien korotus ennakoitua maltillisempi. Kuntatalouden kokonaiskuva näyttää kohtuulliselta, mutta kuntakohtaiset erot ovat suuria. Esimerkiksi tilikauden tulos oli negatiivinen yli 120 kunnassa. Kuntien talous on kärsinyt hitaasta talous- ja verotulojen kasvusta, työttömyyden noususta sekä viime vaalikaudella tehdyistä poikkeuksellisen suurista valtionosuusleikkauksista. Ilman näitä leikkauksia kuntatalous olisi edelleen tasapainossa. Kuntien toimintamenot laskivat noin yhdellä prosentilla mihin vaikutti yhtiöittäminen säästötoimien lisäksi. Yhteenlasketut verotulot kasvoivat 2,8 % mutta kunnallisverotulot vain 1,8 % vaikka 98 kuntaa nosti tuloveroprosenttiaan vuodelle 2015.

Valtionosuusleikkauksista johtuen valtionosuudet pysyivät lähes edellisvuosien tasolla. Investoinnit pienenivät 100 milj. euroa.

Kevään 2015 jälkeen julkaistut talousennusteet antavat viitteitä siitä, että yleinen taloustilanne pysyy edelleen vaikeana. Tämä säteilee haitallisesti mm. työllisyys- ja työttömyyskehityksen kautta kuntien verotuloihin ja toimintamenoihin. Lisäksi koko julkisen talouden tilanne ja ajautuminen EU:n alijäämä- ja velkaantumisrajojen tuntumaan luo lisää painetta kuntatalouteen. Työttömyyden lisäksi painetta kuntatalouteen luo lisääntyvä palveluiden kysyntä ja huomattavat investointitarpeet. Kuntatalouden kestävyys takaaminen edellyttää koko maan talouskehityksen selvää toipumista. Hallitus pyrkii tasapainottamaan julkista taloutta ja osana sitä kuntataloutta useilla toimenpiteillä, jotka ajoittuvat sekä alkaneelle vaalikaudelle että sitä pidemmälle aikavälille. Hallitus on syksyn 2015 julkisen talouden suunnitelmassa asettanut kuntataloudelle tasapainotavoitteen. Tavoitteen mukaan paikallishallintosektori saisi olla vuonna 2019 korkeintaan 0,5 % alijäämäinen suhteessa kokonaistuotantoon. Tavoitteen saavuttaminen merkitsee runsaan 1 miljardin euron sopeutustarvetta. Rahoitusasematavoitteen saavuttamisen tukemiseksi hallitus asettaa kuntatalouden sitovan euromääräisen menorajoitteen, jolla rajoitetaan valtion toimenpiteistä kuntatalouden toimintamenoihin aiheutuvaa painetta. Hallitusohjelman lähtökohtana on, että kunnille ei anneta uusia tehtäviä tai velvoitteita tai niihin osoitetaan 100 % valtionosuutta. Loppu sopeutustarve, noin 0,5 mrd euroa, jää muiden valtion ja kuntien toimenpiteiden katettavaksi myöhemmin. Vuoden 2016 valtion budjetti tukee kuntataloutta 288 milj. eurolla toiminnallisilla muutoksilla, verojen ja maksujen muutoksilla sekä kustannusten uudelleenjaolla. Peruspalvelujen valtionosuusprosentti on 25,47 % ja kunnan omarahoitusosuus 3.640,75 euroa. Vuonna 2015 valtionosuusprosentti oli 25,44 ja omarahoitusosuus 3.520,93 euroa.

1.1.5. MASKUN KUNNAN TALOUDEN KEHITYS

Tuloslaskelman mukaan toimintatuotot olivat 8.246.379,92 euroa ja toimintakulut -52.218.545,31 euroa. Toimintakatteeksi muodostui -43.972.165,39 euroa. Toimintatuotot kasvoivat edellisvuodesta 14,7 %. Toimintakulut kasvoivat 2,9 %. Toimintatuottojen toteutuma oli 103,1 % ja toimintakulujen 98,7 %.

Toimintakuluista henkilöstökulut olivat 16.276.224,58 euroa ja siitä palkat ja palkkiot 12.539.212,13 euroa. Henkilöstömenot ja palkat alenivat edellisvuodesta 0,2 %. Henkilöstömenojen osuus toimintamenoista oli 31,2 %. Palveluita ostettiin 30.867.696,57 eurolla missä oli kasvua edellisvuodesta 5,2 %. Osuus toimintamenoista oli 59,1 %. Aineita ja tarvikkeita hankittiin 2.397.399,03 eurolla missä oli laskua edellisvuodesta 1,8 %. Avustuksiin käytettiin 1.960.477,57 euroa ja muihin toimintakuluihin 716.747,56 euroa.

Toimintatuotoista myyntituotot olivat 2.644.331,26 euroa missä oli kasvua edellisvuodesta 15,5 %. Maksutuottojen määrä oli 1.319.426,58 euroa missä oli laskua edellisvuodesta 4,3 %. Tuet ja avustukset olivat 452.200,43 euroa sekä muut toimintatuotot 3.830.421,65 euroa. Muut toimintatuotot sisältävät maan myyntivoiton 1.767.597,30 euroa ja vuokratuotot 1.248.436,44 euroa.

Toimintakuluista terveydenhuollon menot olivat 16.011.231 euroa, missä oli kasvua 9,2 %. Kasvu kohdistui erikoissairaanhoidon. Osuus toimintakuluista oli 30,7 %. Opetustoiminnan menot olivat 8.776.546 euroa missä oli vähennystä 0,7 %. Varhaiskasvatuksen menot olivat 6.073.635 euroa missä oli kasvua edellisvuodesta 7,4 %. Opetustoiminnan ja varhaiskasvatuksen menokehitystä tarkasteltaessa on huomioitava se, että esiopetus siirtyi vuonna 2015 varhaiskasvatuksen alaisuuteen. Akselilta hankittavista palveluista sosiaalipalveluiden menot olivat 5.499.049 euroa kasvun ollessa 2,0 % sekä vanhuspalveluiden menot 4.492.899 euroa alentumisen ollessa 14,2 %. Sosiaali- ja terveydenhuollon menot olivat yhteensä 26.003.179 euroa ja 49,8 % toimintakuluista. Teknisen lautakunnan alaisten tehtävien menot olivat yhteensä 7.302.906 euroa eli 14,0 % toimintamenoista. Ruokahuoltopalvelut siirtyivät tekniseen toimeen yleishallinnosta vuonna 2015. Yleishallinnon kulut olivat 2.401.596 euroa ja 4,6 % toimintamenoista.

Toimintatuottojen merkittävimmät lähteet olivat vuokrat, yhteensä 1.248.436 euroa, missä oli vähennystä 6,2 %, vesi- ja jätevesimaksut 1.444.267 euroa, missä oli kasvua 3,6 %, päivähoitomaksut 1.079.602 euroa vähennyksen ollessa 1,6 % sekä maan myyntivoitto 1.767.597 euroa. Maan myyntivoitto kasvoi edellisvuodesta 754.207 euroa.

Verotuloja kertyi yhteensä 39.478.226,47 euroa, missä oli kasvua edellisvuodesta 7,7 %. Kunnallisveron osuus oli 35.981.831,00 euroa, yhteisöveron 1.665.091,00 euroa ja kiinteistöveron 1.831.304,00 euroa. Kunnallisveron kasvu edellisvuodesta oli 8,0 %. Kunnallisveroprosenttia nostettiin yhdellä prosentilla vuodelle 2015. Yhteisöveron tuotto kasvoi 10,2 % kiinteistöverokertymän pysyessä ennallaan. Käyttötalouden valtionosuuksia kertyi 8.366.828,00 euroa missä oli laskua edellisvuodesta 2,5 %.

Vuosikatteen muodostui 3.788.344,87 euroa, mikä on 390 euroa asukasta kohti. Vuosikate kattoi poistot 147,3 %:sti ja oli 1.470.344,87 euroa talousarviota suurempi. Poistoeron muutosta on kirjattu 85.716,87 euroa. Korkokulut olivat 125.467 euroa. Tilikauden tulos oli 7.045.646,01 euroa ja ylijäämä 7.131.263,88 euroa. Tulokseen vaikutti 5.828.618,13 euron satunnainen tuotto pääasiassa vesilaitoksen yhtiöittämisestä. Taseen ylijäämäksi muodostui 3.391.505,23 euroa.

Investointimenojen loppusumma on 10.140.412 euroa. Mukana on 7.273.100 euroa Maskun vesihuolto Oy:n sekä Vakka-Suomen Media Osuuskunnan osakkeiden hankintamenoa. Investointitulot ovat 11.711.121 euroa, josta 8.939.961 euroa Maskun kunnan vesihuoltolaitoksen luovutustuloa. Rakennusinvestoinnit kohdistuivat liikenneväylien rakentamiseen 1.190.867 eurolla sekä vesi- ja viemärlaitosrakentamiseen 473.283 eurolla pääasiassa Rivieran yritysalueelle. Liikunta-alueita rakennettiin 367.520 eurolla. Maan myyntitulot olivat 2.434.664 euroa.

Pitkäaikaisen lainan määrä aleni 2.223.879,76 eurolla 12.148.899,51 euroon. Lyhytaikaista lainaa vuoden lopussa oli 18 milj. euroa. Kokonaislainamäärä vuoden lopussa oli yhteensä oli 30.148.899,51 euroa eli 3.107 euroa asukasta kohti. Omavaraisuusaste nousi 41,7 %:iin ja suhteellinen velkaantuneisuus laski 64,1 %:iin. Lainasaamiset kasvoivat 4,6 milj. euroon johtuen Maskun Vesihuolto:lle annetusta lainasta. Kassavarat olivat vuoden lopussa 545.359 euroa.

1.1.6. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ SELONTEKO KUNNAN SIÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Arvio merkittävistä riskeistä

Toiminnallisista riskeistä henkilöstön saatavuusongelma ei ole vielä laajemmin vaikeuttanut Maskun kunnan rekrytointia ja henkilöstön taitotasoa. Rekrytointiin on kiinnitetty lisääntyvää huomiota ohjeistuksella sekä mm. Kuntarekryyn liittymällä. Henkilökunnan työssä jaksamiseen on kiinnitetty erityistä huomiota mm. työhyvinvointikyselyn kautta ja toteutettu pitkäkestoisia työkurseja, erilaisia työ-toimintoja ja -luentoja sekä toteutettu henkilöstön virkistys-toimintaa sekä tuettu omaehtoista liikumista mm. liikuntaseteleillä. Latu-projekti jatkuu Jatke-projektina tavoitteena tuottavuus sekä henkilökunnan työhyvinvoinnin lisääminen ja työssä jaksaminen. Esimiehiin ja työntekijöihin on projektien kautta kohdistettu yhteiskoulutusta työilmapiirin kehittämiseksi. Työturvallisuuden osalta toteutettiin viime vuonna laaja kaikkien työpisteiden kattava työturvallisuusriskien arviointi ja korjaavien toimenpiteiden kartoitus. Lisäksi eri laadittu työpaikka- ja palvelulaitoskohtaiset turvallisuussuunnitelmat. Henkilöstön kouluttamista on tuettu ja on laadittu koulutussuunnitelmat. Henkilöstön sairauspoissaolot ovat kahtena viime vuonna taas kasvaneet edellisvuosien alenemisen jälkeen. Henkilökunnan työssä jaksamista on pyritty vähentämään työterveyshuollon, työsuojelun ja henkilöstöhallinnon yhteistyöllä.

Tietojärjestelmien toimivuuteen on kiinnitetty erityistä huomiota laitteiston säännöllisellä uusimisella sekä varmistus- ja palautusjärjestelmillä. Järjestelmään on myös ulkopuolisen palveluntuottajalla mahdollisuus päästä suorittamaan valvonta-, kehittämis- ja korjaustoimenpiteitä välittömästi. Järjestelmän ja ohjelmien toimivuus on varmistettu asentamalla ohjelmat omille palvelimille datayhteyksien riskit minimoiden. Datayhteyksien riskeihin on varauduttu parantamalla tietoverkkoa laitteiston hallinnan ja datasiirron nopeuden osalta sekä tekemällä operaattorin kanssa palvelusopimus mahdollisimman nopeasta reagoinnista datayhteyksien katkositilanteissa. Tietoturvallisuuteen on kiinnitetty huomiota virusohjelmien ajantasaisella ylläpidolla sekä henkilöstön tietoturvaohjeistusta ja -velvoitteita lisäämällä. Tietojärjestelmän toimivuutta on varmistettu myös sähköisen saannin jatkuvuuden turvaamisella ups-akkujärjestelmän ajantasaisella ylläpidolla.

Taloudellisen tilanteen kriisiytymiseen rahoituksen osalta on varauduttu rahoitusmahdollisuuksia lisäämällä. Kunnan lainamäärän voimakas kasvu on lisännyt korkoriskiä rahamarkkinoiden mahdollisesti muuttuessa, mikä jatkossa edellyttää erilaisia toimenpiteitä korkomuutokseen reagoinnissa. Vahinkoriskeihin on varauduttu vakuuttamalla kaikki kunnan kiinteistöt vahinkovakuutuksella sekä toiminnan keskeytysvakuutuksella toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi. Lisäksi vastuuvakuutukset ovat ajan tasalla. Kuntaa eivät kohtaa tiedoss olevat oikeudelliset tai viranomaisen toimintaan liittyvät riskit.

Ympäristöriskeistä keskeisimmät ovat liikenteen aiheuttamat riskit. Nämä liittyvät maantie- ja rautatiekuljetuksiin pääosin vaarallisten aineiden kuljetuksen osalta sekä teiden suolauksen aiheuttamiin vahinkoihin pohjavedelle. Vesi- ja viemärlaitoksen toimintaan liittyvät ongelmat on

kartoitettu eikä esim. puhtaan veden ja jäteveden sekoittumisongelmaa käytännössä ole. Vesihuollon osalta kunnalle ja vesilaitoskuntayhtymälle on tarkistettu valvontaohjelma. Kunnalle on hyväksytty uusi vesihuollon kehittämissuunnitelma. Maskun, Nousiaisten ja Mynämäen kunnille sekä vesilaitoskuntayhtymälle on laadittu yhteinen poikkeusolojen varautumissuunnitelma. VT 8 Raisio-Nousiainen perusparannuksen pohjalta on laadittu pohjaveden hallintasuunnitelma sekä hulevesien ohjaussuunnitelma. Lisäksi kuntaan on laadittu varaveden hankintasuunnitelma kriisitilanteita varten. Kiinteistökannan vanheneminen ja kunnan heikkeneminen muodostaa merkittävän korjausvelkariskin sekä mm. kosteusvaurioiden kautta ongelmia sisäilman laadulle. Kurittulan koulu on tällä hetkellä pääosin käyttökiellossa sisäilmaongelmien takia ja uusi korvaava koulu on suunnitteilla. Lemun ja Seikelän kouluja koskevat kuntotutkimukset ovat valmistuneet ja kouluille on valmistunut korjaussuunnitelmat. Kunnan muiden kiinteistöjen kuntokartoitusta ollaan aloittamassa minkä pohjalta tehdään pitkän tähtäimen korjaussuunnitelma. Tehtyjen energia- ja ilmastointiselvitysten pohjalta on parannettu kiinteistöjen lämmityksen ja ilmastoinnin hoitoa. Kunnanviraston sisäilmatutkimus on aloitettu.

Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestelmästä

Kunnan sisäistä valvontaa ohjaavat sisäisen valvonnan ohjeet. Kunnanvaltuusto on tilinpäätösvuonna hyväksynyt tarkistettut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet. Hallintosääntö tarkistettiin laajasti vuoden 2014 alusta minkä jälkeen siihen on tehty tarpeelliset tarkistukset. Hallintokuntien toiminnasta ja taloudesta vastaavat viranhaltijat on selvitetty tilinpäätösasiakirjassa. Kunnanhallitus on hyväksynyt taloudenhoitoa koskevat erityisohjeet hallintosäännön talousosan toimeenpanomääräyksinä sekä kunnan yleiset hankintaohjeet että kunnan omat hankintaohjeet. Taloudenhoidon tarkempia ohjeita annetaan mm. talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa. Konsernivalvontaa ohjaa kunnan konsernisääntö. Konserniohjeita on tarkistettu mutta palautettu uuteen valmisteluun Kuntaliiton uusien suositusten pohjalta. Konserniyhtymiltä on pyydetty raportit talouden toteutumisesta kesken vuoden. Lisäksi yhtymien kanssa on käyty neuvotteluja toiminnan ja talouden osalta. Tytäryhtiöiden valvonta hoituu osin kunnan virkamiesten ollessa yhtiöiden hallituksessa tai osallistumalla niiden kokouksiin. Kunnan säännöt ja ohjeet on pyritty pitämään ajan tasalla. Tilivuoden aikana ei ole havaittu puutteita lakien tai päätösten sekä hyvän hallintotavan noudattamisessa.

Toiminnallisten ja taloudellisten riskien toteutumista seurataan talousarvion neljännesvuosiraporteilla. Laskujen hyväksyjistä pidetään ajantasaista luetteloa. Irtaimiston hankintaa seurataan irtaimistokirjanpidolla. Vaaralliset työyhdistelmät varsinkin taloustoimessa on pyritty eliminoimaan. ATK-järjestelmän tietoturvaa pidetään yllä käyttöoikeuksien seurannalla. Laskujen sähköisessä käsittelyjärjestelmässä laskut tarkistaa ja hyväksyy eri henkilö. Henkilöstön tuloksellisuutta seurataan kehityskeskusteluilla vuosittain. Lautakuntien päätökset toimitetaan kunnanhallitukselle kunnanjohtajalle tiedoksi ja viranhaltijoiden päätökset tarpeen mukaan kunnanjohtajalle, yhteysjohtajalle, talousjohtajalle.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskien hallintaa on parannettu toteuttamalla vakuutustarpeen tarkistus kiinteistövakuutusten kilpailuttamisella tilivuoden aikana. Kunnan työpaikoilla toteutettiin riskien kartoitus työsuojeluohjelman mukaisesti sekä työturvallisuusriskien kartoitus ja korvaavien toimenpiteiden selvitys kunnan tiloja ympäristöä koskien koko henkilöstölle. Kunnan kiinteistöjen sisäilmaongelmien seurauksena kuntaan on perustettu sisäilmatyöryhmä seuraamaan rakennusten sisäilman laatua sekä ohjeistamaan toimenpiteiden toteuttamisessa. Sisäilmatyöryhmä on laatinut erillisen toimintamallin mm. sisäilmaongelmiin reagoimisessa. Tilintarkastajan vaatimaan riskikartoitukseen on alustavasti vastattu. Tarkempi riskien toteutetaan kuluvana vuonna. Henkilöstön työhyvinvointia kehittämään on perustettu Latu-projektia jatkamaan Jatke-projekti. Henkilöstöä koskevaa tiedotustoimintaa toteutetaan mm. virasto-, osasto ja työpaikkakokouksilla. Esimiesten ja työntekijöiden perehdyttämismalli on käytössä. Sairauspoissaolojen vähentämiseksi on kehitetty työterveyshuollon toimintaohjelmaa ja ikäohjelmaa. Varhaisen puuttumisen malli on otettu käyttöön. Henkilöstön työturvallisuuteen on kiinnitetty huomiota hälytysjärjestelmillä sekä tilojen rakenteita kehittämällä. On laadittu työn vaarojen selvitys ja arviointi osana työsuojeluohjelmaa.

Sopimusrekisteriohjelma on otettu käyttöön tilivuoden loppupuolella ja koulutukset annettu. Koulutuksen turvallisuutta on kehitetty lisäämällä koulukuraattoriresursseja, toteuttamalla poistumis- ja luokkiinsulkeutumisharjoituksia, ulko-ovia lukossa pitämällä sekä turvallisuuskoulutuksilla. Kouluihin on nimetty turvallisuusvastaavat. Teknisessä toimessa on otettu käyttöön työajanseurantajärjestelmä, palvelupyyntöjärjestelmä sekä kiinteistöjen hallintaohjelma. Pidemmällä tähtäimellä laaditaan kiinteistöjen peruskorjaussuunnitelma. Tärkeimmät kunnan kiinteistöt ovat hälytysjärjestelmän piirissä sekä kameravalvonnassa.

Omaisuuksien hankinnassa, luovutuksessa tai hoidon valvonnassa ei ole havaittu puutteita. Sopimusten tekemisessä on tarpeen mukaan käytetty apuna sopimusoikeuteen perehtynyttä juristia. Kopiot sopimuksista toimitetaan taloustoimistoon. Sisäistä tarkastusta suorittavat ao. tehtäväalueiden vastaavien viranhaltijoiden lisäksi kunnanhallituksen valitsevat rahavarojen ja irtaimiston tarkastajat. Sisäisen tarkastuksen palveluja ei kunnan ulkopuolelta ole hankittu.

1.1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN VAIKUTUS KULUVAN VUODEN TALOUSARVIOON

Vuoden 2015 talousarvio toteutui ennakoitua paremmin toimintamenojen toteutuman ollessa 98,7 % ja toimintatuottojen 103,1 %. Verotulot ja valtionosuudet toteutuivat arvioitua paremmin. Tilikauden ylijäämä oli 1,4 milj. euroa arvioitua parempi ilman vesilaitoksen yhtiöittämisen vaikutusta. Taseen 3.739.857,65 euron alijäämä kääntyi 3.391.505,23 euron ylijäämäksi.

Toimintakulujen kasvu oli 2,9 % vuonna 2015. Vuoden 2016 talousarvion laadittu tasapainoiseksi. Nykyisillä arvioilla ja vuoden 2015 tilinpäätöksen pohjalta vuoden 2016 talousarvion pohja on oikealla ja tasapainoisella tasolla. Toimintamenojen kasvun voidaan olettaa heikentyvän olennaisesti vuoden 2015 tasosta. Epävarmuustekijäksi muodostuu kunnallisveron pohja väestökehityksen taantumisen seurauksena. Hidastunut väestökehitys alentaa myös käyttötalouden valtionosuuksia.

Toimintatuottojen osalta ei suurempia uudelleenarviointeja ole tehtävissä lukuunottamatta maan myyntivoiton optimistista arviota.

Talouden tasapainon säilymisen kannalta ratkaisevassa asemassa ovat kunnallisverotulojen kehitys, joka saattaa kuluvana vuonna osoittautua liian optimistiseksi hidastunut väestökehitys huomioiden sekä maan myynnin ja siitä saatavan myyntivoiton toteutuminen.

1.2. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

	2014 (1 000 €)	2015 (1 000 €)
Toimintatuotot	7 123	8 246
Toimintakulut	-50 760	-52 219
TOIMINTAKATE	-43 637	-43 973
Verotulot	36 658	39 478
Valtionosuudet	8 584	8 367
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotulot	3	11
Muut rahoitustulot	43	41
Korkokulut	-199	-125
Muut rahoituskulut	-6	-11
VUOSIKATE	1 446	3 788
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 605	-2 571
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot		5 829
Satunnaiset kulut		
TILIKAUDEN TULOS	-1 159	7 046
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	86	86
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 073	7 132
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	14,0	15,8
Vuosikate/Poistot, %	55,5	147,3
Vuosikate, euroa/asukas	148	390
Asukasmäärä	9 755	9 704

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo-rahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on 100 % oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulo-rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, mikäli poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Mikäli poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnittelukautta pitemmällä jaksolla. Kunnat ovat velvoitettuja antamaan liitetietona selvityksen suunnitelman mukaisten poistojen ja keskimääräisten poistonalaisten investointien määrästä silloin, kun määrä poikkeavat olennaisesti toisistaan.

Tulo-rahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Tulo-rahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit.

Jos vuosikate on negatiivinen on kunnan tulo-rahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulo-rahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot ja kulut, mistä syystä tulo-rahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

1.3. TOIMINNAN RAHOITUS

	2014 (1 000 €)	2015 (1 000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 446	3 788
Satunnaiset erät		5 829
Tulorahoituksen korjauserät	-1 011	-1 833
Investointien rahavirta		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-4 590	-10 138
Rahoitusosuudet investointimenoihin	310	43
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	1 439	11 737
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 406	9 426
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-51	-4 398
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 460	-2 224
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000	0
Lainakannan muutokset yhteensä	1 540	-2 224
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4	-2 620
Rahoituksen rahavirta	1 485	-9 242
Rahavirtojen muutos	-921	183
Rahavarat 31.12.	362	545
Rahavarat 1.1.	1 283	362

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	-16 065	-2 110
Investointien tulorahoitus, %	33,8	37,5
Lainanhoitokate	0,7	1,9
Kassan riittävyys, pv	2	4
Asukasmäärä	9 755	9 704

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitämällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %:

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus –tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Lainanhoitokate:

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} - \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kerta-lyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

Kassasta maksut koetaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta: Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön, Korkokulut ja Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta: Investointimenot, Antolainojen lisäys, Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

1.4. KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	milj.€	MENOT	milj.€
Varsinainen toiminta		Varsinainen toiminta	
Toimintatuotot	8,2	Toimintakulut	52,2
Verotulot	39,5	Korkokulut	0,1
Valtionosuudet	8,4	Muut rahoituskulut	0
Korkotuotot		Satunnaiset kulut	
Muut rahoitustuotot		Investoinnit	
Satunnaiset tuotot	5,8	Pysyvien vastaavien investoinnit	10,1
Tulorahoituksen korjauserät		Rahoitustoiminta	
- Pysyvien vastaavien myyntivoitot	-1,8	Antolainasaamisten lisäys	4,4
Investoinnit		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2,2
Rahoitusosuudet investointimenoihin		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	11,7	Oman pääoman vähennykset	0,0
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten vähennykset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0		
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,0		
Oman pääoman lisäykset	0		
Kokonaistulot yhteensä	71,8	Kokonaismenot yhteensä	69,0

1.5. TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	2014	2015		2014	2015
A PYSYVÄT VASTAAVAT	57 344 479,97	59 367 360,51	A OMA PÄÄOMA	16 631 879,79	23 763 242,67
Aineettomat hyödykkeet	367 429,90	349 714,07	Peruspääoma	20 268 829,98	20 268 829,98
Aineettomat oikeudet	79 446,15	116 415,97	Arvonkorotusrahasto	102 907,46	102 907,46
Muut pitkävaikutteiset menot	287 983,75	233 298,10	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-2 666 988,55	-3 739 857,65
			Tilikauden yli-/alijäämä	-1 072 869,10	7 131 362,88
Aineelliset hyödykkeet	52 297 702,99	42 958 040,69			
Maa- ja vesialueet	8 390 825,49	7 703 952,06	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 107 206,30	2 021 489,43
Rakennukset	28 933 127,57	28 391 096,14			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 626 301,36	6 663 411,37	VARAUKSET		
Koneet ja kalusto	347 448,57	199 581,12	Poistoero	2 107 206,30	2 021 489,43
Muut aineelliset hyödykkeet					
Keskeneräiset hankinnat ja ennakkomaksut			C PAKOLLISET VARAUKSET	51 282,00	55 944,00
			Muut pakolliset varaukset	51 282,00	55 944,00
Sijoitukset	4 679 347,08	16 059 605,75	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	13 965,20	13 025,02
Osakkeet ja osuudet	4 157 859,14	11 139 671,11	Valtion toimeksiannot	2 965,20	2 025,02
Muut lainasaamiset	191 556,29	4 590 002,99	Lahjoitusrahatojen pääomat	11 000,00	11 000,00
Muut saamiset	329 931,65	329 931,65			
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 965,20	2 025,02	E VIERAS PÄÄOMA	41 279 153,09	36 393 722,19
Valtion toimeksiannot	2 965,20	2 025,02	Pitkäaikainen	16 291 368,22	9 991 057,15
Muut toimeksiantojen varat			Joukkovelkakirjalainat		
			Lainat rah.- ja vakuutuslta	10 715 688,00	8 653 206,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	2 736 041,21	2 878 037,78	Lainat julkisyhteisöiltä	1 433 211,51	1 329 441,75
Vaihto-omaisuus	7 670,82	3 594,00	Lainat muilta luotonantajilta		
Aineet ja tarvikkeet	7 670,82		Saadut ennakot	8 409,40	8 409,40
Ennakkomaksut		3 594,00	Muut pitkäaikaiset velat	4 134 059,31	
Saamiset	2 366 390,01	2 329 084,65	Lyhytaikainen	24 987 784,87	26 402 665,04
Pitkäaikaiset saamiset			Lainat rah.- ja vakuutuslta	20 082 610,00	20 062 482,00
Lainasaamiset			Lainat julkisyhteisöiltä	141 269,76	103 769,76
Muut pitkäaikaiset saamiset	461 148,00	218 542,00	Lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	461 148,00	218 542,00	Saadut ennakot	37 187,70	414 270,62
Lyhytaikaiset saamiset			Ostovelat	2 556 039,00	2 884 239,19
Myyntisaamiset	706 887,98	657 565,25	Siirtovelat	1 884 893,99	2 662 560,39
Lainasaamiset			Muut lyhytaikaiset velat	285 784,42	275 343,08
Siirtosaamiset	523 614,27	688 839,01			
Muut lyhytaikaiset saamiset	674 739,76	764 138,39	VASTATTAVAA	60 083 486,38	62 247 423,31
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 905 242,01	2 110 542,65			
Rahoitusarvopaperit			TASEEN TUNNUSLUVUT	2 014	2015
Osakkeet ja osuudet			Omavaraisuusaste, %	31,1	41,7
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.			Suhteellinen velkaantuneisuus-%	79,7	64,1
Joukkovelkakirjalainasaamiset			Kertynyt yli-/alijäämä, 1000€	-3 740	3 392
Muut arvopaperit			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-383	350
Rahat ja pankkisaamiset	361 980,38	545 359,13	Lainakanta 31.12., 1000 €	32 383	30 150
			Lainakanta 31.12., €/asukas	3 320	3 107
VASTAAVAA	60 083 486,38	62 247 423,31	Lainasaamiset, 1000 €	192	4 590
			Asukasmäärä 31.12.	9 755	9 704

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %:

= $100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %:

= $100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylimäärä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $(\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}) / \text{Asukasmäärä}$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.6. KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1 Konsernirakenne 31.12.2015

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen yhdistelty (kpl)	ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	8	
Kuntayhtymät	5	
Osakkuusyhteisöt		
Yhteensä	13	

Yhteisökohtainen erittely kunnan omistuksessa olevista yhteisöistä esitetään liitetiedoissa.

1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjausta toteutetaan konserniohjeiden pohjalta. Konserniohjausta toteutetaan mm. seuraamalla sektorikohtaisesti yhteisöjen kokousten esityslistoja, pöytäkirjoja sekä taloudellista tilannetta. Lisäksi osallistutaan kuntayhtymien järjestämiin neuvottelu- ja informaatiotilaisuuksiin. Kuntayhtymien kanssa neuvotellaan erikseen tarpeen mukaan. Taloudesta pyydetään osavuositarkastukset. Kuntayhtymiä koskevia tavoitteita on asetettu lähinnä Perusturvakuntayhtymä Akselin sekä Masku-Nousiainen vesilaitos kuntayhtymän osalta. Osa hallintokuntien tavoitteista koskettaa suoraan tai välillisesti myös kuntayhtymien toiminnan suuntaamista ja suoritteita. Osasta kuntayhtymien talousarvioista on annettu lausunnot sekä käyty neuvotteluja kuntayhtymien edustajien kanssa. Lisäksi kunnanhallitus voi erikseen antaa ohjeistusta kuntayhtymille.

1.6.3. Olennaiset kuntakonsernia koskeva tapahtumat

Masku-Nousiainen Vesilaitos kuntayhtymä lopetti toimintansa 31.12.2015 ja 1.1.2016 toimintansa aloitti Maskun Vesihuolto Oy. 16.1.2015 purettiin Vakka-Suomen Sanomain kuntayhtymä. Toimintaa jatkamaan perustettiin Vakka-Suomen Media Osuuskunta.

1.6.4. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	Tilivuosi 2015	Tilivuosi 2014
Toimintatuotot	28 211 427,66	31 807 070,72
Toimintakulut	-72 807 802,02	-75 988 202,47
Osuus osakkuusyhtiesöjen voitosta/tappiosta	2 582,45	1 808,85
Toimintakate	-44 593 791,91	-44 179 322,90
Verotulot	39 478 226,47	36 657 814,27
Valtionosuudet	10 202 534,21	10 501 915,43
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	4 996,98	22 968,35
Muut rahoitustuotot	53 876,99	82 056,70
Korkokulut	-227 461,95	-331 357,55
Muut rahoituskulut	-27 588,72	-33 208,16
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-196 176,70	-259 540,66
Vuosikate	4 890 792,07	2 720 866,14
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 623 040,80	-3 703 962,80
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	-661,57	-537,78
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-3 623 702,37	-3 704 500,58
Satunnaiset erät	5 828 618,13	76 871,79
Tilikauden tulot	7 095 707,83	-906 762,64
Tilinpäätössiirrot	62 673,41	2 423,09
Vähemmistöosuudet	1 585,34	-3 646,04
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 159 966,58	-907 985,59
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	38,80	41,90
Vuosikate/Poistot, %	135,00	73,40
Vuosikate, euroa/asukas	504,00	278,92
Asukasmäärä	9704	9755

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$=100 \cdot \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$$

Konsernin koko ja konserniin kuuluvien yhteisöjen luonne vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät konsernikohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

$$=100 \cdot \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Oletus voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitiilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen vuotuista investointitasoa.

Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa / asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Konsernikohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntakonserneja koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Muun muassa konsernin koko vaikuttaa vuosikatetavoitteen määrittämiseen konsernissa.

Asukasmääränä tunnusluvun laskennassa käytetään kunnan asukaslukua tilikauden lopussa.

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2015 €	2014 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 890 792,07	2 720 866,14
Satunnaiset erät	5 828 618,13	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-1 642 902,90	-817 830,91
Toiminta netto	9 076 507,30	1 903 035,23
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-12 480 017,60	-5 865 545,12
Rahoitusosuudet investointeihin	52 220,07	315 995,78
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	13 592 712,93	1 501 713,10
Investoinnit netto	1 164 915,40	-4 047 836,24
Toiminnan ja investointien rahavirta	10 241 422,70	-2 144 801,01
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamiset lisäys	-4 398 446,70	-51 434,40
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-820 354,82	100 848,96
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 223 879,76	-2 459 660,76
Lyhytaikaisten lainojen muutos		3 000 000,00
Oman pääoman muutokset	9 461,92	84 504,18
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varjojen ja pääomien muutokset	1 442,02	4 481,67
Vaihto-omaisuuden muutos	32 437,06	43 547,80
Saamisten muutos	-225 689,86	1 506 633,24
Korottomien velkojen muutos	-2 730 395,89	-534 638,05
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	-10 355 426,03	1 694 282,64
Rahavarojen muutos	-144 003,33	-450 518,37
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 410 654,37	2 410 654,37
Rahavarat 1.1.	-2 296 651,04	-2 861 172,74
Rahavarojen muutos	114 003,33	-450 518,37
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-12 538 767,30	-22 780 190,00
Investointien tulorahoitus, %	39,35	49,00
Lainanhoitokate	2,09	1,09
Kassan riittävyys, pv	9,00	10,00
Asukasmäärä	9704	9755

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulos, Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta-välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä siltä osin kuin kertymä on laskettavissa. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

INVESTOINNIT

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus-tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Pääomamenojen tulorahoitus, %

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omarahoitusmeno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$

Pääomamenojen tulorahoitus on tunnusluku, joka osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä.

Antolainojen nettolisäys voi kaavassa olla myös negatiivinen, jos lyhennykset ovat lainanantoa suuremmat. Lainanlyhennyksillä tarkoitetaan kaavassa rahoituslaskelman mukaisia pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiä.

LAINANHOITO

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos konsernin lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta kahdeksalla.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai sitä suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista konsernin tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Konsernituloslaskelma

Toimintakulut

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Konsernin rahoituslaskelma

Investointimenot

Antolainasaamisten lisäykset

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Konsernin tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2015	2014	VASTATTAVAA	2015	2014
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		65355	OMA PÄÄOMA	22688	15 937
<i>Aineettomat hyödykkeet</i>	<i>561</i>	<i>608</i>	<i>Peruspääoma</i>	<i>20269</i>	<i>20269</i>
<i>Aineettomat oikeudet</i>	<i>203</i>	<i>201</i>	<i>Arvonkorotusrahasto</i>	<i>103</i>	<i>164</i>
<i>Muut pitkävaikutteiset menot</i>	<i>352</i>	<i>401</i>	<i>Muut omat rahastot</i>	<i>592</i>	<i>538</i>
<i>Ennakkomaksut</i>	<i>6</i>	<i>6</i>	<i>Edellisten tilikausien yli-/alijäämä</i>	<i>-5436</i>	<i>-4126</i>
<i>Aineelliset hyödykkeet</i>	<i>53213</i>	<i>63800</i>	<i>Tilikauden yli-/alijäämä</i>	<i>7160</i>	<i>-908</i>
<i>Maa- ja vesialueet</i>	<i>8232</i>	<i>8946</i>			
<i>Rakennukset</i>	<i>36797</i>	<i>38297</i>	VÄHEMMISTÖOSUUDET	17	24
<i>Kiinteät rakenteet ja lait</i>	<i>6679</i>	<i>14692</i>			
<i>Koneet ja kalusto</i>	<i>1379</i>	<i>1685</i>	POISTOERO JA VAPAA-EHTOISET VARAUKSET		
<i>Muut aineell.hyödykkeet</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>Ehtoiset varaukset</i>	<i>3568</i>	<i>3628</i>
<i>Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt</i>	<i>123</i>	<i>177</i>	<i>Poistoero</i>	<i>2989</i>	<i>3159</i>
			<i>Vapaa-ehtoiset varaukset</i>	<i>579</i>	<i>469</i>
Sijoitukset	12510	947	PAKOLLISET VARAUKSET	529	430
<i>Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet</i>	<i>5366</i>	<i>64</i>	<i>Eläkevaraukset</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
<i>Muut osakkeet ja osuudet</i>	<i>2391</i>	<i>528</i>	<i>Muut pakolliset varaukset</i>	<i>526</i>	<i>427</i>
<i>Muut lainasaamiset</i>	<i>4398</i>				
<i>Muut saamiset</i>	<i>355</i>	<i>355</i>	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	172	217
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	138	183	VIERAS PÄÄOMA	46787	52561
			<i>Pitkäaikainen korollinen</i>	<i>15118</i>	<i>18062</i>
VAIHTUVAT VASTAAVAT			<i>Pitkäaikainen koroton</i>	<i>11</i>	<i>4049</i>
<i>Vaihto-omaisuus</i>	<i>262</i>	<i>294</i>	<i>Lyhytaikainen korollinen</i>	<i>20844</i>	<i>20944</i>
			<i>Lyhytaikainen koroton</i>	<i>10814</i>	<i>9506</i>
Saamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	73761	72797
<i>Pitkäaikaiset saamiset</i>	<i>224</i>	<i>466</i>			
<i>Lyhytaikaiset saamiset</i>	<i>4557</i>	<i>4089</i>	Taseen tunnusluvut		
<i>Rahoitusarvopaperit</i>	<i>418</i>	<i>475</i>	<i>Konsernin omavaraisuus %</i>	<i>32,3</i>	<i>26,9</i>
<i>Rahat ja pankkisaamiset</i>	<i>1879</i>	<i>1935</i>	<i>Suhteellinen velkaantuneisuus %</i>	<i>60,1</i>	<i>66,4</i>
VASTAAVAA YHTEENSÄ	73761	72 797	<i>Kertynyt yli-/alijäämä 1000 €</i>	<i>1724</i>	<i>-5034</i>
			<i>Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas</i>	<i>177,71</i>	<i>-516,06</i>
			<i>Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €</i>	<i>35962</i>	<i>39 006</i>
			<i>Konsernin lainat €/asukas</i>	<i>3705,88</i>	<i>3998,57</i>
			<i>Konsernin lainasaamiset 31.12.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
			<i>Kunnan asukasluku</i>	<i>9704</i>	<i>9755</i>
			<i>Konsernin henkilöstömäärä</i>	<i>384</i>	<i>384</i>

Konsernitase ja sen tunnusluvut

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuus, %

$= 100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Koko pääoma kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Kun käytetään lyhennettyä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Omavaraisuusaste mittaa konsernin omavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kunta-konsernissa merkittävää velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$= 100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus ja poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

$= [\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvouden päättymispäivän mukais- ta kunnan asukasmäärää.

Konsernin lainakanta 31.12.

$= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla.

Konsernin lainat, €/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Konsernin henkilöstömäärä

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa olevien henkilöiden lukumäärä 31.12.

1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessaan tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Tilikauden tulos oli 7.045.646,01 euroa. Poistoeron muutosta on kirjattu 85.716,87 euroa. Tilikauden ylijäämäksi muodostuu 7.131.362,88 euroa.

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden ylijäämä, 7.131.362,88 euroa kirjataan taseen yli-/alijäämätilille.

Vuoden 2015 tilinpäätöksessä taseessa ollut alijäämä 3.739.857,85 euroa poistui ja tase kääntyi 3.391.505,23 euroa ylijäämäiseksi. Kunnan tulorahoitus on tasapainossa ja vuoden 2016 talousarvio tilinpäätös huomioiden tasapainossa.

TALOUSARVIO 2015/TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

KÄYTTÖTALOUSOSA: TAVOITTEET

Toimielin
Tulosalue

10 KESKUSVAALILAUTAKUNTA
100 Vaalit

Vastuuhenkilö
TOIMINTA

Hallintojohtaja Maija Löfstedt

Toimintaympäristö

Vuonna 2015 järjestetään eduskuntavaalit ja vuonna 2016 mahdollisesti kunnallisvaalit.

Tavoitteiden toteutuminen

Huhtikuussa järjestettiin eduskuntavaalit. Äänioikeutettuja oli 7.220. Äänestysprosentti oli 74,9 %.

SUORITTEET					
	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Äänioikeutettuja	-	7 100		7.220	

TALOUS	TP 2013	(1000 €) TP 2014	TA 2015	1 -12 kk TOT 2015	%
Toimintamenot	-	6	8	7	88,8
Toimintatulot	-	14	14	15	107,0
Netto	-	-8	-6	8	131,1
Netto euro/asukas	-	0,85	0,6	0,8	135,2
Netto % käyttömenoista	-	-0,02	-0,01	-0,01	100,0
Netto euro /äänioikeutettu	-	1,16			
Suunnitelmapoistot	-	-	-	-	
Laskennalliset erät, menot	-	-	-	-	
tulot	-	-	-	-	

LAUTAKUNTA
Tulosalue

13 TARKASTUSLAUTAKUNTA
130 Tilintarkastus

Vastuuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen osana kunnan valvontakokonaisuutta.

Kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen sekä toiminnan tarkoituksenmukaisuuden ja tuloksellisuuden arviointi.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Tilintarkastuspäivien määrä 12 vuonna 2015.
2. Tilintarkastuksen asianmukaisen toteutumisen seuranta lautakunnan ja tilintarkastajan hyvällä yhteistyöllä.
3. Arviointikertomuksen kehittäminen ja laatiminen riittävän ajoissa mahdollisia lausuntoja varten.
4. Valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen seuranta.
5. Tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittaminen.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Vuoden aikana on ollut 12 tarkastuspäivää.
2. Tavoite toteutunut.
3. Tavoitteiden toteutumista seurattu.
4. Valtuuston asettamia tavoitteita on seurattu.
5. Tehtäviä on yhteensovitettu.

TALOUS	(1000 €)		1 - 12 kk		%
	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	
Toimintamenot	14,6	16	14	16	115,3
Toimintatulot	0		0	0	
Netto	14,6	9	14	16	115,3
Nettomenot euro/asukas	1,5	1,7	1,4	1,7	118,8
Netto % käyttömenoista	0,03	0,03	0,03	0,03	100,0
Suunnitelmapoistot				-	
Laskennalliset erät, menot				-	
tulot				-	

**Toimielin
Tulosalue**

**15 KUNNANHALLITUS
150 Yleishallinto**

Vastuuhenkilö

Kunnanjohtaja

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden puitteissa huolehtia kunnan toiminnan tarkoituksenmukaisuudesta ja tuloksellisuudesta.

Toiminnalliset tavoitteet

Kunnan johtaminen strategian mukaisesti.
Taloustavoite – tasapainotussuunnitelma ja tasapainotus 3 vuoden aikana.
Elinkeinopoliittisen ohjelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen.
Yritysvaikutusten arvioinnin toteuttaminen.
Raakamaata kunnalle 20 hehtaaria.

Tavoitteiden toteutuminen

Päätöksenteon valmistelussa on pohjana pidetty strategisten linjausten toteutuminen.
Vesihuolto-yhtiön perustaminen hyväksytty ja yhtiö aloittaa toimintansa vuoden 2016 alusta. Mäntykodin myynti ja palvelutoiminta on parhaillaan kilpailutuksessa.
Elinkeino-ohjelmaa on toteutettu ja seurantaa on suoritettu mm. elinkeino-toimikunnan kokouksissa.
Yritysvaikutusten arviointi on käytössä päätöksenteossa.
Uutta raakamaata ei hankittu.

Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Hallintojohtaja

Yleishallinnon tehtävänä on vastata kunnan sisäisestä ja ulkoisesta hallinnosta sekä tiedotustoiminnasta.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Kunnan kotisivujen sisällön uudistaminen
2. Viestintäohjeiden päivittäminen
3. Henkilöstön ammatillisen osaamisen ylläpito
4. Henkilöstön työhyvinvoinnin kehittäminen
5. Tonttien tehokas markkinointi ja myynti.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Työ on aloitettu ja jatkuu edelleen vuonna 2016.
2. Työ on aloitettu. Suomen Kuntaliitto on ilmoittanut antavansa uuden viestintäohjeen, joka perustuu huhtikuussa hyväksytyyn uuteen kuntalakiin. Työtä jatketaan ohjeen julkaisun jälkeen.
3. Ammatillisiin ylläpitokoulutuksiin on osallistuttu.
4. Työjärjestelyjä parannettu, tilapäiset työnvaativuuden muutokset on huomioitu.
5. Markkinoinnin vuosikello otettu käyttöön, markkinointisuunnitelma on päivitetty ja Rakenna & Sisusta -messuilla teetettiin asiakaskysely. Markkinoinnin painopistettä siirretty Internetiin; kohdennettu facebook, Network Optimizer, Remarketing. Markkinointivideon suunnittelu aloitettu, toteutus siirtyy vuoteen 2016.

TUNNUSLUVUT	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Ilmoituspalsta-mm/tontit	1 730	1 517	2000	1382	69
Jaettu tonttiesitteitä	180	166	150	125	83
Luovutetut ok-tontit, kpl		14	15	7	47
- myydyt	12	12	12	7	
- vuokratut	5	2	3		

Talousspalvelut

Vastuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Talousjohtaja

Talousspalvelut avustaa talouden osalta päätöksentekoa ja johtamista, huolehtii palkkahallinnosta sekä atk-toiminnoista. Taloushallinnon tehtäviä ovat lisäksi kirjanpidoon, osto- ja myyntireskontran ja rahaliikenteen hoito sekä taloussuunnittelu. Ruokahuolto siirtyy tekniselle toimelle 1.1.2015. Talousosasto vastaa myös yhteishankintojen koordinoinnista.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Ajantasainen talouden raportointi
2. ATK-järjestelmän toimivuus ja ajantasaisuus.
3. Riittävän maksuvalmiuden ylläpitäminen
4. Kuntayhtymien talousseuranta ja raportointi.
5. Riskienhallinnan kehittäminen.
6. Edulliset hankinnat yhteishankintojen kautta.
7. Taloudellisten sääntöjen ja ohjeiden päivittäminen.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Talouden toteutumista raportoitu ajantasaisesti.
2. ATK-järjestelmä on toiminut moitteettomasti ja on meneillään olevilla projekteilla ajan tasalla.
3. Maksuvalmius on ollut riittävä.
4. Kuntayhtymien taloutta on seurataan säännöllisesti.
5. Riskien kartoitusprojekti on aloitettu. Vakuutukset kilpailutettu.
6. Yhteishankintoihin liitytty aina kun se on kannattavaa.
7. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnon ohjeet tarkistettu. Konserniohjeen tarkistus jatkuu.

Elinkeinotoimi

Vastuhenkilö

Kunnanjohtaja ja yhteysjohtaja

Elinkeinotoimikunta ohjaa elinkeinopoliittisten linjausten valmistelua. Toimikunnan puheenjohtajana toimii kunnanjohtaja ja sihteerinä yhteysjohtaja. Muut toimikunnan jäsenet ovat kunnan, Maskun yrittäjien ja MTK-Masku ry:n edustajia.

Toiminnalliset tavoitteet

Elinkeino-ohjelman 2015-2017 painopisteiden ja tavoitteiden toteuttaminen. Maskun yrittäjyysviikon järjestäminen syksyllä 2015. Yritystonttien markkinointi

Tavoitteiden toteutuminen

Maskun yrittäjyysviikko järjestettiin 2.9 ja 3.9.15. Yritystonttien markkinointia on ylläpidetty lehti-ilmoittelulla.

Henkilöstöasiat

Vastuhenkilö

Yhteysjohtaja

Toiminta-ajatus

Henkilöstöjaoston toimialueena ovat luottamushenkilöiden sekä viranhaltijoiden ja työntekijöiden henkilöstöasiat ja henkilöstöpolitiikan koordinointi, työllistäminen sekä palkka-asiat. Työsuojelu ja henkilöstön yhteistoiminta hoidetaan yhteistoimintaryhmän kautta..

Toiminnalliset tavoitteet

1. Työelämälähtöisen kehittämismallin toteuttaminen, jolla parannetaan työelämän laatua ja tuottavuutta 1-2 % vuodessa (JATKE)
2. Työsuojelun toiminta- ja TYHY- ohjelman toteuttaminen
3. Ikäohjelman toteuttaminen +55-vuotiaat
4. Maskun työllistämismallin toteuttaminen
5. Henkilöstöstrategian ja – suunnitelman toteuttaminen 2015-2016
6. Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen
7. Työpaikan riskien arviointi ja selvittäminen.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Jatkeen kehittämistyöpajoja on pidetty neljä ja työyhteisöjen kehittämisideoita toteutunut yli 20.
2. Työsuojelun toiminta- ja TYHY-ohjelma 2015 hyväksytty. Toimenpiteet ovat toteutuneet tavoitteiden mukaisesti.
3. Ikäohjelman +55-vuotiaat toimenpiteet toteutuneet.
4. Maskun työllistämismallin toimenpiteet toteutuneet.
5. Henkilöstöstrategian ja -suunnitelman toimenpiteet toteutuneet.
6. Työhyvinvointikysely toteutettu.
7. Työpaikan riskien arviointi ja selvittäminen toteutettu. Korjaavat toimenpiteet suurelta osin toteutettu.

TALOUS

TUNNUSLUVUT					
	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Maksuvalmius, pv	9	2	3	4	133,3
Vuosikate/poistot, %	22,9	55,5	110,0	147,3	133,9
Verorahoitus/Toimintamenot, %	101,7	103,8	106,5	108,0	101,4

Yleishallinto yhteensä

TALOUS	TP 2013	(1000 €) TP 2014	TA 2015	1 -12 kk TOT 2015	%
Toimintamenot	3 287	3 992	2 316	2 402	103,7
Toimintatulot	2 366	1 978	1 930	2 125	110,1
Netto	921	2 014	386	276	71,5
Nettomenot euro/asukas	94,6	206,5	39,8	35,4	89,0
% käyttömenoista	1,8	4,0	0,7	0,7	100,0
Suunnitelmapoistot	79	81		55	
Laskennalliset erät, menot	218	326		168	
tulot	963	985		931	

Toimielin

15 KUNNANHALLITUS

Tehtäväalue

160 Yhdyskuntasuunnittelu

Vastuuhenkilö:

Maankäyttöinsinööri

Toiminta-ajatus

Varmistaa maankäytön ennakoivan suunnittelun kautta Maskun kehitys kuntastrategian mukaisesti laadukkaampien asuinalueiden ja hyvin toimivien yritysalueiden ja julkisten palveluiden rakentumiseksi.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Asemakaavoitus: Riviera koillisosa, Hallaseutu, Seurantalontie, Sopola (Laitalantie), Hakkala ja Kullanmäki,, Lemu Seppälä (Almin alue)
2. Pohjakartan täydennys, Lemun Seppälän alue
4. Rantaosayleiskaava Maskun ja Lemun osalle.
5. Alueelliset hankkeet: Turun seudun MAL –yhteistyö; alueellisen kaavoitusohjelman ja maapoliittisen ohjelman laadinta. VS –liiton palveluverkkoselvitys.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Rivieran yritysalueen koillisosan asemakaava hyväksytty. Sopola (Laitalantie) odottaa maanomistajien ratkaisuja. Seurantalontien ja Härkälähteen tien kaavat on hyväksytty. Rivieran yritysalueen kaavamuutoksen ehdotusvaiheessa.
2. Pohjakartan täydennystä ei ole vielä käynnistetty.
4. Rantaosayleiskaavan laadinta käynnissä. Lähtötietoselvitys ja mitoitusohje on hyväksytty ja kaavan laatija on valittu.
5. Alueellisissa hankkeissa oltu mukana; palveluverkkoselvitys, MAL -sopimuksen seuranta ja uuden MAL -sopimuksen valmistelu.

Yhdyskuntasuunnittelu yhteensä

TALOUS	TP 2013	(1000 €) TP 2014	TA 2015	1 -12 kk TOT 2015	%
Toimintamenot	137	104	161	130	80,7
Toimintatulot	486	14	34	19	57,0
Netto	+349	90	127	111	87,0
Nettomenot euro/asukas	35,8	9,2	13,1	11,4	87,0
% käyttömenoista	0,7	0,18	0,2	0,2	100,0
Suunnitelmapoistot		-		1	
Laskennalliset erät, menot		-		2	
tulot		-		-	

Toimielin
Tulosalue

KUNNANHALLITUS
170 Sosiaalityö ja perhepalvelut

Vastuhenkilö

TOIMINTA

Toiminta-ajatus ja toiminta

Sosiaalityöllä ja perhepalveluilla tuetaan kuntalaisten pyrkimyksiä itsenäiseen, sosiaaliseen ja taloudelliseen selviytymiseen yhteistyössä eri viranomaisten ja järjestöjen kanssa. Tavoitteena on turvata lasten, nuorten sekä perheiden fyysinen ja psyykkinen hyvinvointi eri elämäntilanteissa.

1.1.2013 lukien perusturvakuntayhtymä Akselit tuottaa Maskun kunnan asukaille perheiden ennaltaehkäisevät terveyspalvelut, perheiden sosiaali- ja psykososiaaliset palvelut sekä aikuisten sosiaalityön ja erityispalvelut.

- 1) Perheiden ennaltaehkäisevät palvelut ovat äitiys- ja perhesuunnittelu-lastenneuvola- ja koulu ja opiskelijaterveydenhuolto sekä ennaltaehkäisevä perhetyö
- 2) Perheiden sosiaali- ja psykososiaaliset palvelut käsittävät sosiaalityön ja lastensuojelupalvelut, lastenvalvojatoiminnan, perheneuvolatyön, terapia- (psykologipalvelut, puhe- ja toimintaterapia) ja koulukuraattoripalvelut. Lasten ja perheiden palvelutoimintaa hoidetaan osittain keskitetysti Nousiaisissa sijaitsevan lastensuojeluyksikön kautta
- 3) Aikuisten sosiaalityö- ja erityispalvelut käsittävät aikuisten sosiaalityön, vammaispalvelut, kuntouttavan työtoiminnan, toimeentuloturvan sekä mielenterveys ja päihdepalvelut. Vammaispalvelu- ja aikuissosiaalityön palveluja järjestetään osittain keskitetysti Maskun kunnassa sijaitsevan yksikön kautta.

Tavoitteet:

- 1) Varhaisen puuttumisen ja ennaltaehkäisevän toiminnan kehittäminen mm. perheitä tukemalla.
- 2) Lastensuojelussa laitoshoidon vähentäminen perhehoitoa lisäämällä.

SUORITTEET, perheiden ennaltaehkäisevät palvelut	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Neuvolan käyntejä yht.	6 323	6 089	5 780	5 807	100,5
Koulu- ja opiskelija terveydenhuollon käyntejä yht.	4 432	4 766	4 000	4 423	110,6

SUORITTEET, perheiden sosiaali- psykososiaaliset palvelut	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Psykologi ja puheterapiapalvelun käyntejä yht.t	1 610	1 618	810	592	73,1
Koulukuraattoripalvelut			1 330		
Lastensuojeluasiakkaat yht.	155	224	165	120	72,7
Avohuollon piirissä lapsia	102	136	135	85	63,0
Huostaanotetut lapset	12	12	9	10	111,1
Sijoitetut lapset	19	13	10	12	111,1
Jälkihuollossa olevat nuoret	11	11	11	13	118,2

SUORITTEET, aikuisten sosiaalityö ja eriytyispalvelut	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Toimeentulotukiruokakuntia		128	120		
Toimeentulotukea saaneita henkilöitä		232	210		
Kuntouttava työtoiminta		16	15		
Kehitysvammahuollon asiakkaat		36	37		
- joista työtoiminnan piirissä					
Vammaispalvelun asiakkaat		241	206		
Mielenterveystyön asiakkaat		7	7		
Päihdepalvelujen asiakkaat		42	25		

TALOUS	TP 2013	(1000 €) TP 2014	TA 2015	1 -12 kk TOT 2015	%
Toimintamenot x)	5 287	5 389	5 590	5 499	98,4
Toimintatulot	121	8		2	
Netto	5 166	5 381	5 590	5 497	98,3
Nettomenot euro/asukas	531	551,6	576,1	566,4	98,3
Netto % käyttömenoista	10,0	10,6	10,6	10,5	99,0
Suunnitelmapoistot				-	
Laskennalliset erät, menot				-	
tulot				-	

Toimielin

Kunnanhallitus

Tulosalue

175 Vanhuspalvelut

Vastuuhenkilö

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen ja ylläpitäminen vastaamalla riittävästä, oikein kohdennetuista sosiaali- ja terveyspalveluista.

Toimintaympäristö

Vanhuspalvelut (Ikäihmisten palvelulinja) tuotetaan perusturvakuntayhtymä Akselin toimesta.

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Avopalveluilla tuetaan ikäihmisten omatoimista selviytymistä omassa kodissaan mahdollisimman pitkään.

Palvelumuotoina ovat: Ehkäisevä vanhustyö (esim. seniorineuvola), kotihoidon (kotipalvelu, kotisairaanhoidon ja tukipalvelut sekä 65 vuotta täyttäneiden omaishoidontuki).

Asiakkaan yksilöllisen palvelutarvearvioinnin perusteella siirrytään omasta kodista tavalliseen tai tehostettuun palveluasumiseen.

Viimesijaisena palvelumuotona turvataan raskasta ympärivuorokautista hoitoa tarvitsevien asiakkaiden hoito laitoshoidon.

Ikäihmisille turvataan heidän avuntarvettaan vastaavat palvelut yksilöllisen palvelutarvearvion perusteella asiakaslähtöisesti palvelunkäyttäjän toiveita kunnioittaen. Toiminnassa huomioidaan riittävä yhteistyö perusturvakuntayhtymän, kuntien, seurakuntien, järjestöjen ja vapaaehtoistoimijoiden välillä.

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Avopalveluiden ja ehkäisevän vanhustyön kotihoidon kehittäminen kotona asumisen toteutumiseksi mahdollisimman pitkään. Ympärivuorokautisen päivystyksen toteuttaminen.
2. Kotihoidon lisääminen laitoshoidon vähentämiseksi.
3. Ympärivuorokautisen hoidon osuuden saattaminen ikäihmisten palveluiden laatusuosituksen mukaiselle tasolle.
4. Laitoshoidon vähentäminen suositusten mukaiselle tasolle.

TALOUS	TP 2013	(1000 €) TP 2014	TA 2015	1 - 12 kk TOT 2015	%
Toimintamenot	5 080	5 235	5 070	4 493	88,6
Toimintatulot					
Nettomenot	5 080	5 235	5 070	4 493	88,6
Nettomenot euro/asukas	522	536,6	522,5	463,0	88,6
Netto % käyttömenoista	9,8	10,3	9,6	8,6	89,6
Suunnitelmapoistot	1	1		1	
Laskennalliset erät, menot	-			-	
tulot	-			-	

SUORITTEET	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
VANHUSTEN PALVELUT					
vanhusten avopalvelut					
-seniorineuvola/käynti	82	172	300	465	155,0
-kotihoito/käynti	12 164	23 688	23 000	22 708	98,7
-tukipalvelu/käynti	9 220	17 506			
kotihoitokäynnit yhteensä	21 384	41 366			
Palveluasuminen hp yht, joista	21 477	22 991	23 547	22 733	96,5
Henrikka ja Ylinen/hoitopäivä	430	1 190			
Häävuori ja Koivulehto		1 215			
Luukka / hoitopäivä	12 173	12 108			
Luukka, muistihäiriöisten osasto erikseen/hoitopäivä	2 190	2 104			
Honkarinne/Soppi/hoitopäivä	6 135	6 374			
käyttö 75-vuot.		11,0			
Laitoshoido hp yht., joista	11 950	13 135	13 418	20 808	155,1
Mäntykoti	2 909	2 239			
Moisio	7 871	8 846			
Lizeliuskoti		365			
Ruutontupa	1 170	738			
käyttö % 75-vuot. lkm:stä	5,8	6,3			

**Toimielin
Tulosalue**

**Kunnanhallitus
180 Terveysthuolto**

Toimintaympäristö

Perusturvakuntayhtymä Akselin terveysthuoltojen palvelulinja tuottaa Mas-
kun kunnan kaikenikäisille asukkaille nk. perusterveysthuollon palvelut:
avosairaanhoidon (lääkäri- ja hoitajavastaanotot, fysioterapia, suun terveysthuolto-
huoltotyöterveysthuolto) sekä akuutti vuodeosastohoitopalvelu.
Erikoissairaanhoidon palvelut hankitaan Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri-
stä. Perusterveysthuollon päivystyspalvelut siirtyivät TYKS:iin 1.4.2013 lu-
kien.

Vastuhenkilö

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Terveysthuoltojen palvelulinja tuottaa perusterveysthuollon palveluja
asukkaiden terveyden edistämiseksi, sairauksien ehkäisemiseksi ja hoitami-
seksi.

Palveluja tuotetaan asiakaslähtöisesti, tasavertaisesti, joustavasti, oikea-
aikaisesti ja kustannustehokkaasti.

Tavoitteet:

- 1) Palvelujen tuotteistaminen ja yksikköhintojen alentaminen lähemmäs
maan keskiarvohintoja.
- 2) Kotisairaaloiminnan käynnistäminen.
- 3) Ikäihmisten hoidossa kiireellisen kuntoutuksen käyttöönotto.

SUORITTEET	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Hoitopäiviä/(hoitajakso)					
KTT/Akseli	5 054	4 234	4 300	4 508	104,8
TYKS	1 021	1 027	1 060	1 076	101,5
Psykiatrian tulosalue	37	37	39	45	115,4
Avohoitokäynnit					
KTT/Akseli					
Lääkärikäynnit	10 245	7 608	7 550	8 010	106,1
Käynnin hinta	103	130	135	125,50	93,0
Hoitajan vastaanotto	8 542	8 411	8 000	5 543	69,3
Suun terveysthuolto	10 927	10 776	10 700	10 866	101,5
TYKS	11 772	14 097	14 515	15 062	103,8
Psykiatrian tulosalue	3 168	3 301	3 332	3 413	102,4
Hoitopäivän hinta					
KTT/Akseli	251	268	252	279	110,7
TYKS (keskihinta)	895				
Psykiatrian tulosalue	519				

TALOUS	TP 2013	(1000 €) TP 2014	TA 2015	1 – 12 kk TOT 2015	%
Toimintamenot	14 725	14 656	16 000	16 011	100,1
Toimintatulot					
Netto	14 725	14 656	16 000	16 011	100,1
Nettomenot euro/asukas	1 513	1 502	1 649	1 650	100,1
Netto % käyttömenoista	28,5	28,9	30,2	30,7	101,5
Suunnitelmapoistot	13	3		1	
Laskennalliset erät, menot	-	-		-	

Toimielin

VARHAISKASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

Tulosalue

300 Opetustoiminta

Vastuhenkilö

Sivistysjohtaja Pekka Karenmaa

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Perusopetuksen tehtävänä on järjestää kilpailukykyiset perusopetuspalvelut kunnan oppivelvollisuusikäisille, oppilaiden erityistarpeet huomioiden.

Toimintaympäristön muutos

Opetussuunnitelmat on kuntakohtaisesti uudistettava siten, että uudet OPS:t ja tuntijako otetaan käyttöön 1.8.2016 alkaen.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Maskun perusopetuksen päättävästä ikäluokasta 100% saa päättötodistuksen ja jatko-opintopaikan nuorisooasteen oppilaitoksessa.
2. Maskun opetushenkilöstöä kehitetään osana neljän kunnan (Masku, Mynämäki, Nousiainen, Rusko) Osaava –hanketta, johon on saatu valtion erillisrahoitusta.
3. Koulujen oppilashuoltoa kehitetään yhteistyössä Akseli –kuntien kanssa osana "Perhekeskeinen oppilashuolto" -hanketta.
4. Opetustoimen laadunarviointikohde vuodelle 2015 on laatukortti 3, talous.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Maskun perusopetuksen päättävästä ikäluokasta 100% sai päättötodistuksen ja jatko-opintopaikan nuorisooasteen oppilaitoksissa.
2. Maskun opetushenkilöstöä on täydennyskoulutettu osana neljän kunnan valtionrahoitteista Osaava –hanketta. Koulutuksia on järjestetty sekä ylikunnallisina koulutuksina, että yksittäisille kouluille määrärahaa tarjoamalla. Hankkeen ohjausryhmään ovat kuuluneet Maskusta rehtori Krista Lahtinen ja sivistysjohtaja Pekka Karenmaa.
3. Sivistysjohtaja on edustanut kuntaa Akseli –kuntien valtionrahoitteisessa "Perhekeskeinen oppilashuolto" –hankkeessa, jonka hankekoordinaattorina on toiminut Arja Kitola (Tmi Kitola) Mynämäeltä.
4. Maskun laaturyhmä on saanut valmiiksi rehtori Katriina Sulosen johdolla opetustoimen itsearvioinnin laatukortista "talous". Asiaa on käsitelty varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnassa 16.6.2015 (§ 92).

SUORITTEET	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Määrätavoitteet					
Yleisopetuksen tunteja	78 351	76 342	78 000	77 242	99,0
Erityisopetustunteja	14 664	14 288	15 000	14 288	95,3
Tukiopetustunteja	1 502	1 608	2 000	1 424	71,2
Opetusta yhteensä (ei kerhot)	94 517	92 238	95 000	92 954	97,8
Taloudellisuustavoitteet					
Omien perusopetuksen koulujen toimintamenot €/opp (netto)	6 226	5 481	5 655	5 822	
Omien po. koulujen käyttökust. €/opp. (netto) sis.sisäiset vuokrat	7 360	6 543	6 878	7 030	
Omien koulujen käyttökust. €/opetustunti (netto)	86	77	78	82	
Toiminnan laajuus					
Oppilaita vuosiluokilla 1-6	877	874	880	869	98,8
Oppilaita vuosiluokilla 7-9	430	428	430	433	100,7
Erityisopetukseen siirrettyjä oppilaita Maskussa	109	111	120	127	108,3
Erityisopetusoppilaita muissa kunnissa (ostopalvelut)	13	12	12	12	100,0
Päätöimisiä perusop.opettajia	101	100	100	100	100,0

TALOUS	TP 2013	(1000 €) TP 2014	TA 2015	1 – 12 kk TOT 2015	%
Toimintamenot	9 918	8 836	8 610	8 777	101,9
Toimintatulot	503	444	510	593	116,3
Netto	9 415	8 392	8 300	8 184	101,0
Nettomenot €/asukas	967	860,2	855,3	843,3	98,6
Netto % käyttömenoista	18,2	16,5	15,7	15,7	100,0
Suunnitelmapoistot	600	573		528	
Laskennalliset erät, menot	1 620	1 382		1 592	
tulot	9	2		-	

Toimielin
Tulosalue

30 VARHAISKASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA 310 Varhaiskasvatus

Vastuuhenkilö

Varhaiskasvatusjohtaja
Varhaiskasvatuksen esimiehet

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Lasten päivähoitoa tarvitseville lapsille turvataan riittävä ja laadukas päivähoito, joka huomioi lasten vanhempien kasvatustavoitteet ja yksilölliset erityistarpeet. Yksityisen sektorin käytön tukeminen ja sen laajentaminen (6% - > 10-30%) yksityisen hoidon tuen kuntalisällä.
Avoimien varhaiskasvatuspalveluiden (=leikki ja puistotoiminnan) laajentaminen ja kehittäminen.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Yhteistyön kehittäminen koulujen kanssa nivelvaiheiden, tilojen ja henkilöstön suhteen.
2. Päivähoidon mobiilikirjauksen käyttöönotto koko päivähoitoon.
3. Päivähoitopaikkatakuun ja avoimien varhaiskasvatuspalvelujen käytön laajentaminen
4. Yksityisen päivähoidon kanssa tehtävän yhteistyön kehittäminen
5. Sisäisen koulutuksen määrän lisääminen.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Esiopetus sekä koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta jakaa ja käyttää yhteisiä tiloja. Nivelvaihetta esiopetuksesta alkuopetukseen kehitetään.
2. Mobiilikirjaus on käytössä koko Maskun varhaiskasvatuksessa.
3. Päivähoitopaikkatakuuta käyttää 9/2015 tilanteessa 11 lasta. Leikkipuistotoimintaa järjestetään jokaisella neljällä alueella 2 kertaa viikossa syys-toukokuussa, tarvittaessa lisätään päiviä.
4. Yksityinen Nappularannan päiväkotitoiminta oli mukana Maskun kunnan varhaiskasvatusmessuilla ja pk:n johtaja on mukana vakajoryssä. Yksityisen perhepäivähoidon ja kunnallisen perhepäivähoidon yhteistyötä kehitetään.
5. Varhaiskasvatuksessa on järjestetty koulutus suunnitelman mukaisesti sisäisenä koulutuksena kasvatuskumppanuuskoulutusta, erityisen tuen koulutusta sekä yhteistyössä Akselin kanssa oppilashuoltolaki – koulutusta.

Maskussa toimii viisi yksityistä perhepäivähoitajaa. Heillä on yhteensä 17 hoitolasta. Yksityisestä päiväkotitoiminnasta ostettiin joulukuun lopussa 65 paikkaa, joista 9 lasta on esiopetuksessa. Hoitopäiviä tammi-joulukuussa kertyi 7944.

SUORITTEET	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Maskuntien Päiväkoti (2 x tilaale- mentti)				
Hoitopaikkoja	49	0		
Myönnetyt hoitopaikat		0		
Hoitopäivät	4 283	0		
€/hoitopäivä (brutto)	67	0		
Lapsia hoidossa keskim.		0		
Lapsia vuorohoidossa		0		
Nivolan Päiväkoti lop. 31.7.2015				
Hoitopaikkoja	28	28		
Esioppilaita (11-v)		1		
Myönnetyt hoitopaikat	25	32		
Hoitopäivät	5 304	5 593	2 166	38,7
€/hoitopäivä (brutto)	55	50	85	
lapsia hoidossa keskimäärin	24			
Satumetsän Päiväkoti		+Kurittulan esi- opetus		
Hoitopaikkoja	84	84	84	
Esioppilaita		44 (1 x11-v)	23	52,3
Myönnetyt hoitopaikat	71	82	51	62,2
Hoitopäivät	13 502	20 592	10 469	50,8
€/hoitopäivä (brutto)	42	37	47	
lapsia hoidossa keskimäärin	62		48	
Tammenahjon päiväkoti		+Tammenahjon esiopetus		
Hoitopaikkoja	147	147	147	
Esioppilaita		48	51	106,3
Myönnetyt hoitopaikat	131	152	138	90,8
Hoitopäivät	22 351	33 099	22 040	66,6
€/hoitopäivä (brutto)	43	42	54	
Lapsia hoidossa keskim.	98		97	
SatuSeikelän päiväkoti		+Seikelän esi- opetus		
Hoitopaikkoja	98	114	114	
Esioppilaita		15	22	146,7
Myönnetyt hoitopaikat	92	122	93	76,2
Hoitopäivät	19 101	19 283	16 283	84,4
€/hoitopäivä	43	50	58	
lapsia hoidossa keskimäärin	78		65	
lapsia vuorohoidossa	27		32	
Pakaisten päiväkoti				
Hoitopaikkoja		0		
Myönnetyt hoitopaikat		0		
Hoitopäivät		0		
€/hoitopäivä (brutto)		0		
lapsia hoidossa keskimäärin		0		
Päiväkoti Pääskyrinne				
Hoitopaikkoja	42	42	42	
Myönnetyt hoitopaikat	32	41	34	82,9
Hoitopäivät	7 535	6 880	5 345	77,7
€/hoitopäivä	55	61	76	
lapsia hoidossa keskimäärin	35		24	
Lounatuulen päiväkoti		+ Lemun esiopetus		

Hoitopaikkoja	84	91	105	
Esioppilaat 31.5.		38	43	113,2
Myönnettyt hoitopaikat	81	98	88	89,8
Hoitopäivät	14 119	21 840	13 760	63,0
€/hoitopäivä (brutto)	50	43		
Lapsia hoidossa keskimäärin	72		63	
Päivänkakkaran päiväkot				
Hoitopaikkoja		0		
Hoitopäivät	1 585	0		
€/hoitopäivä (brutto)	58	0		
lapsia hoidossa keskimäärin		0		
Muu perhepäivähoito				
Hoitopaikat	70	71	55,5	78,2
myönnettyt hoitopaikat	65	69	54	78,3
Hoitopäivät	9 200	9 841	8 384	85,2
€/hoitopäivä (brutto)	78	71	83	
Lapsia hoidossa keskim.	42		38	
Leikkitoiminta				
Pääskyrinne		10	3	30,0
Lemu		12	14	116,7
Seikelä		12	9	75,0
Tammenahjo		8	11	137,5
Hoitopäivät			1856	
Koululaisten kerhot				
Hoitopaikkoja	156	158		
Myönnettyt hoitopaikat	139	138	125	89,9
Hoitopäivät	18 483	9 677	17 150	177,2
€/hoitopäivä (brutto)	14		17	
Lapsia hoidossa keskim.	99		89	
Kotihoidon- ja yks. hoidontuen saajia, lapsia	270	252	254	100,8

TALOUS	TP 2013	(1000 €) TP 2014	TA 2015	1 -12 kk TOT 2015	%
Toimintamenot	5 869	5 655	5 997	6 074	101,3
Toimintatulot	1 149	1 127	1 056	1 135	107,5
Nettomenot	4 720	4 528	4 941	4 939	99,9
Nettomenot euro/asukas	484,9	464,1	509,2	508,9	99,9
Netto % käyttömenoista	9,1	11,1	9,3	9,5	101,7
Nettomenot €/0-6 v	967	971		932	
Suunnitelmapoistot	131	338		316	
Laskennalliset erät, menot	673	679		518	
tulot	12	30		38	

Toimielin
Tulosalue

40 VAPAA-AIKALAUTAKUNTA 400 Vapaa-aikatoimi

Toimintaympäristö

Vapaa-aikalautakunta hoitaa vapaa-aikatoimen ja kirjastotoimen tehtäväalueet; vapaa-aikatoimen tehtäväalueen käsittää liikuntatoimen, nuorisotoimen ja kulttuuritoimen vastuualueet.

Vastuuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Liikuntatoimi

Vapaa-aikatoimen päällikkö

Kunta luo edellytyksiä kuntalaisten liikunnalle kehittämällä yhteistyötä urheiluseurojen kanssa sekä terveyttä edistävää liikuntaa, tarjoamalla liikunta-paikkoja sekä järjestämällä liikuntaa ottaen huomioon erityisryhmät.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Järjestetään kuntalaisille monipuolista liikuntatoimintaa omina palveluina sekä tekemällä yhteistyötä urheiluseurojen ja muiden liikuntapalveluita tuottavien yhteisöjen kanssa sekä tuotetaan ostopalveluina seutukunnallisesti liikuntapalveluja.
2. Terveysliikuntastrategian mukaisesti toteutetaan erityisliikunnan palveluja mm. vammaisille ja eläkeläisille.
3. Liikuntatiloista ja -alueista mahdollisesti paikallisilta liikuntajärjestöiltä vapaiksi jääviä käyttövuoroja markkinoidaan moninaisiin käyttötarkoituksiin.
4. Terveyttä edistävää ja hyvinvointiin liittyvää valistusta järjestetään erillisinä teematahtumina sekä eri tapahtumien yhteydessä.

Tavoitteiden toteutuminen

1. **Järjestetään kuntalaisille monipuolista liikuntatoimintaa omina palveluina sekä tekemällä yhteistyötä urheiluseurojen ja muiden liikuntapalveluita tuottavien yhteisöjen kanssa sekä tuotetaan ostopalveluina seutukunnallisesti liikuntapalveluja**

Maskun kunnan parhaat urheilijat palkittiin Maskutalossa 19.1. järjestetyssä palkintogaalassa. Kunnanmestaruuskilpailut järjestettiin Golfissa, yleisurheilussa, suunnistuksessa ja pöytätennissä.

Koko perheen hiihto- laskettelumatka Himokselle järjestettiin hiihtoloma- viikolla myös luistelukoulu saatiin toteutettua. Koko perheen hiihto- ja laskettelumatka Pyhälle toteutettiin yhteistyössä Nousiaisten kanssa. Koko perheen Särkänniemiretki tehtiin koululaisten kesälomalla.

Seniorisalissa kokoontui kundaliinijoogaryhmä, Lemun urheilutalolla järjestettiin selän hyvinvointia edistävä keppijumppaa naisille ja miehille ja Bailatino -kurssit. Tammenahjon koulun liikuntasalissa toteutettiin kahvakuulaharjoittelun alkeis- ja jatkokurssit. Kesäkausi kahvakuulattiin Maskutalon piha-alueella. Aikuisille suunnattu liikunnan tehotreenit toteutettiin kurssimuotoisesti Maskutalolla. Lisäksi järjestettiin ohjattu kuntosalissa tapahtuva kiertoharjoittelukurssi Hemmingin kuntosalissa. Syyskaudella toimintaa jatketaan Askaisten kuntosalilla ja Lemun urheilutalolla. Kehonhallinta ja pilates kurssi toteutettiin Maskutalolla syyskaudella. Lisäksi Toiminnallinen harjoittelutreeni toteutetaan syyskaudella Lemun urheilutalon piha-alueella.

Sote - Akselin kanssa on jatkettu yhteistyötä eri sektoreiden kanssa. Terveystien ja hyvinvoinnin laitoksen toimintamalli, Time Out jatkaa Maskussa. Kevätkaudella aloitetaan operatiivinen yhteistyö Naanatalin ja Raison kaupunkien kanssa.

Työikäisten liikuntaneuvonta-hanke on jatkanut toimintaansa Akselikuntien ja Naanatalin kanssa. Liikuntatoimi jatkoi syksyllä alkanutta matalan kynnyksen liikuntakokeilukurssia "Lumoudu liikunnasta" – liikunnan ja

hyvinvoinnin starttikurssia työikäisille Maskutalossa ja Lemun urheilutalossa. Syyskausi jatkuu Lemun urheilutalolla ja Hemmingin kuntosalilla. Avointa pelitoimintamaa on tarjottu työikäisille naisille ja miehille Lemun urheilutalolla. Uutena ryhmän syyskaudella aloitti LAVIS – tanssijumpparyhmä. Aikuisliikunnan some -sovelus LIKI –liikkuja on kehitetty Rajattomasti liikuntaa Turun seudulla hanketyönä.

Liikunnan palveluketjua on kehitetty ja kehitetään edelleen ottaen mukaan seuratoimijat. Maskun apteekki on aloittanut liikkujan apteekki – hankkeessa. Vapaa-aikapalvelut toteuttivat Apteekkien liikuntapäivänä 26.9. UKK 2 km:n kävelytestit.

Äiti-vauvajummat jatkoivat toimintaansa kahdella ryhmällä alle ½-vuotiaiden ja yli ½ -vuotiaiden ryhmillä. Myös 1 – 3 vuotta täyttäneiden Taaperotemmellysryhmä jatkaa isolla ryhmällä kevätkaudella Tammenahjon päiväkodin salissa.

Lemussa järjestetään kerran viikossa kaksi sählykerhoa alakouluikäisille, koripallo- ja sählykerhoja yläkouluikäisille ja vanhemmille sekä pöytätenniskerhoja ala- ja yläkouluikäisille ja vanhemmille.

Liikuntaleikkikoulua kolmelle eri ikäryhmälle järjestetään Seikelän koulun salissa. Askaisten koululla järjestetään sählykerhoa 3-6 lk koululaisille.

Avoin perhevuoro jatkaa Maskun Hemmingin monitoimitilassa.

Yläasteikäisille nuorille on tarjottu mahdollisuutta osallistua Turun seutukunnan maksuttomiin harrasteliikuntaryhmiin "Power Action", joka muutui MIHI –toiminnaksi. Harrasteliikuntalukujärjestykset jaettiin jokaiselle yläkouluikäiselle.

Koululaisten kesälomalla järjestettiin viikon liikunnallinen päiväleiri alakouluikäisille. Samoin pesiskoulu järjestettiin kaksiviikkoisena Lemussa sekä osallistuttiin Mynämäessä järjestettyihin pesisturnaukseen. Lisäksi nelipäiväinen Sporttileiri Varalan urheiluopistolla Tampereella toteutettiin yhteistyössä Mynämäen ja Nousiaisten vapaa-aikatoimien kanssa ala- ja yläkouluikäisille lapsille ja nuorille. Kesän kaksiviikkoiset merenranta-uimakoulut toteutettiin sekä Pikisaaressa että Vähä-Joumossa.

2. Terveysliikuntastrategian mukaisesti toteutetaan erityisliikunnan palveluja mm. vammaisille ja eläkeläisille

Eläkeläisten tasapainoryhmä, seniorijumppaajat Maskussa Askaisissa ja Lemussa, eläke miesten liikuntakerho kokoontuivat viikoittain. Uutena toimintana syyskaudella aloitti Senioritanssi –toiminta yhteistyössä vertaisohjaajien kanssa.

Eläkeläisten pelikerrat Maskun Hemmingin liikuntahallilla jatkuivat kevätkauden, mutta tilanpuutteen vuoksi on peruttu.

Kuntosaliharrastuksen starttikursseja on järjestetty Askaisten ja Lemun sekä Hemmingin kuntosaleissa huomioiden eri ikäryhmät. Maskun Hemmingin liikuntahallin kuntosalissa toimii 4 eläkeläisille suunnattua viikkoryhmää sekä Lemun ja Askaisten kuntosaleissa yhteensä 3 viikkoryhmää.

Kehitysvammaisten liikuntakerho kokoontuu säännöllisesti vaihtuvien teemojen. Polkupyöräretki toteutettiin Koivikkokujan toimintakeskuksen asiakkaille yksipäiväisenä lähiseudulla. Salossa järjestettyihin kehitysvammaisten yleisurheilun piirimestaruuskisoihin osallistui myös maskulaiset. liikuntatoimen ohjaaja järjesti Koivikkokujan asiakkaille polkupyöräretken yhdessä toimintakeskuksen henkilökunnan kanssa.

Rajattomasti liikuntaa seutukunnat tuottavat Soveltavan liikunnan vertaisohjaajakoulutuksia ikäihmisten liikuttamiseksi.

Lisäksi liikuntatoimi ja Eläkeliiton Maskun yhdistys ovat järjestäneet yhteistoiminnassa karaoke-kuntotansseja Maskutalossa.

3. Liikuntatiloista ja -alueista mahdollisesti paikallisilta liikuntajärjestöiltä vapaaksi jääviä käyttövuoroja markkinoidaan moninaisiin käyttötarkoituksiin.

Sulkapallovuoroja on jaettu kuntalaisille Seikelän koulun liikuntasalista, Tammenahjon koulun liikuntasalista sekä Lemun urheilutalosta, Lemun koulun liikuntasalista ja Askaisten koulun liikuntasalista. Koulujen liikuntasaleja on lisäksi käytetty eri yhteisöjen teematapahtumiin.

4. Terveyttä edistävää ja hyvinvointiin liittyvää valistusta järjestetään erillisinä teematapahtumina sekä eri tapahtumien yhteydessä.

Terveitä elämäntapoja on tuotu julki liikuntatoimen järjestämissä tapahtumissa ja toiminnoissa.

SUORITTEET					
	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Oma toiminta/ohjauskerrat	544	377	550	610	111
Erityisryhmien ohjauskerrat	403	310	400	420	105
Ohjattuja liikuntaryhmiä	127	102			
Osallistujia tapahtumissa	13 296	9 600	13 000	13400	
				103	
Avustukset, €/järj:n jäsen	21	16			
Avustukset €/asukas	4	3	4	4	100
Liikuntatilojen aukiolotunnit iltaisin ja viikonloppuisin / vko	292	210	292		
Käyttäjiä liikuntahallissa	28 533	19 980	30 000	30700	102

Nuorisotyö

Vastuuhenkilö

Vapaa-aikatoimen päällikkö Jyrki Kangas

Toiminta-ajatus

Lasten ja nuorten terveen kasvun turvaaminen tarjoamalla tasokkaita vapaa-ajan palveluja.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Nuorisotoimi tukee paikallisten harrastejärjestöjen työtä jakamalla harrastus-, virkistys-, nuorisotyö- ja muiden vapaa-aikapalveluita tuottavien yhdistysten kohdeavustukset siten, että niiden käyttötarkoitukset tukevat lautakunnan toiminta-ajatusta.
2. Nuorisotoimi järjestää monipuolista kerhotoimintaa omina palveluina sekä yhteistyössä nuorisotyötä tekevien yhteisöjen kanssa.
3. Erityisnuorisotyössä hyödynnetään alueellisia nuorisopalveluja sekä syvennetään oppilaitosyhteistyötä Hemmingin koulun kanssa.
4. Harrastetiloissa nuorisotoiminnoilta mahdollisesti vapaaksi jääviä käyttövuoroja markkinoidaan edelleen aktiivisesti moninaisiin käyttötarkoituksiin.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Nuorisotoimi tukee paikallisten harrastejärjestöjen työtä jakamalla harrastus-, virkistys-, nuorisotyö- ja muiden vapaa-aikapalveluita tuottavien yhdistysten kohdeavustukset siten, että niiden käyttötarkoitukset tukevat lautakunnan toiminta-ajatusta.

Maskulaisille nuorisotyötä tekeville järjestöille (10 kappaletta) jaettiin vuosivastuuksina 10 000 euroa.

2. Nuorisotoimi järjestää monipuolista kerhotoimintaa omina palveluina sekä yhteistyössä nuorisotyötä tekevien yhteisöjen kanssa.

Kerhotila Brankkarilla on toiminut nuorten avoimen toiminnan kerho kolmena iltana viikossa. Lemun nuorisotilassa nuorten avointa toimintaa on järjestetty kahtena iltana sekä Askaisten nuorisotila Olkkarissa kahtena iltana viikossa. Lisäksi kerhotila Brankkari ja Askaisten Olkkari on ollut auki joka toinen perjantai-iltana sekä Lemun nuorisotalo joka perjantai. Askaisissa on järjestetty iltapäiväkerhotoimintaa 3-6 luokkalaisille kaksi kertaa viikossa (kädentaitokerho ja pienten Olkkari-vuoro). 4H-Yhdistyksen biljardikerhoa Kerhotila Brankkarissa on tuettu ohjaaja-avustuksin. Nuorten avoimeen toimintaan osallistumiseen vaaditaan Turun seutukunnan kunnissa käyttöön otettu Nuorisokortti.

Kerhotila Brankkarilla järjestetään myös 3-6-luokkalaisten iltapäiväkerhotoimintaa kerran viikossa.

Tammikuussa Maskutalossa järjestetyssä palkintogaalassa palkittiin vuoden Nuorena Toimijana Sanni Lassy.

Koululaisten talvilomalla järjestettiin lasten toimintaretki Turkuun.

Helmikuussa osallistuimme seutukunnallisesti järjestetyn DiscoBoom – tapahtuman toteuttamiseen Turun toimintatalo Vimmassa. Tapahtuma oli tarkoitettu seutukunnan kaikille 13 - 17-vuotiaille nuorille.

Koko perheen retket järjestettiin koululaisten talvilomalla Himoksen hiihto- ja laskettelukeskukseen 19.2. ja 20.2. Seinäjoelle Duudsoneiden Activity Parkiin ja

Nuorisotoimi oli mukana järjestämässä alueellisesta Vertti-konserttia Caribiahallissa nuorille. Vertit osallistuivat konsertin toteutukseen työtehtävissä.

Maaliskuussa järjestettiin Nuori Kulttuuri Sounds 2015 Varsinais-Suomen aluetapahtuma, jossa oli mukana yksi maskulainen yhtye.

"Skidit Koiramäellä" päiväleiri järjestettiin Askaisissa 8. – 11.6. ja lasten toimintaviikko järjestettiin Lemussa 15.6. – 16.6.

Lisäksi on järjestetty koko perheen retki Särkänniemeeseen 12.6. ja koko perheen retki Seranaan 23.6. yhdessä Nousiaisten vapaa-aikatoimen kanssa.

Lasten kesäleiri järjestettiin 4.-6.8.2015 Mannerlahden leirikeskuksessa.

Syyskuussa starttasi kerhotoiminnot Lemun ja Askaisten kunnan osissa; Lemussa "Tiistis"-kerho ja sähkö, Askaisissa "Puuhailtis" ja Tanssillinen voimistelu.

Myös avointen ovien nuorten iltatoiminta starttasi syyskuussa Maskun Brankkarilla, Lemun Wanhassa Oskarissa sekä Askaisten Olkkarissa.

3. Erityisnuorisotyössä hyödynnetään alueellisia nuorisopalveluja sekä syvennetään oppilaitosyhteistyötä Hemmingin koulun kanssa.

Vapaa-ajan ohjaaja Jatta Ihaksi on toiminut nuorten vertaistiedottamisen (Vertti) toiminnan yhteyshenkilönä. Kuusi Maskun Hemmingin koulun oppilasta on toiminut tiedottajina nuorten toiminnassa.

Syyskuussa vertti-toiminnassa aloitti kolmen vanhan vertin lisäksi yksi uusi vertti.

Yhteistyötä koulun, sosiaalitoimen ja poliisin kanssa on tehty osallistumalla yläkoulussa järjestettäviin KOSOPO-kokouksiin.

Nuorten yökahvilatoimintaa on järjestetty kerhotila Brankkarissa ja Askaisten Olkkarissa joka toinen perjantai sekä Lemun nuorisotalossa joka perjantai.

Etsivää nuorisotyötä on tehty tammikuun 2014 alusta asti Mynämäen – Nousiaisten - Maskun yhteisen etsivän nuorisotyöntekijä Familia Raittolan kanssa; hänen työparinaan toiminut Jatta Ihaksi.

Etsivän nuorisotyön kanssa on tavattu asiakkaita ja Familia ja Jatta ovat järjestäneet joka toinen torstai Maskun Hemmingin yläkoululla välituntiopahduksia.

Elokuussa etsivänä nuorisotyöntekijänä aloitti Jennika Aaltonen sen jälkeen kun Familia Raittola irtisanoutui tehtävästä.

Jennika Aaltonen ja Jatta Ihaksi aloittivat syyskuussa välituntipäivystykset Maskun Hemmingin koululla joka 3. tiistai.

Myös etsivän nuorisotyön asiakkaita on tavattu elokuusta lähtien.

4. Harrastetiloissa nuorisotoiminnoilta mahdollisesti vapaiksi jääviä käyttövuoroja markkinoidaan edelleen aktiivisesti moninaisiin käytötarkoituksiin.

Harrastetiloissa on ollut satunnaisia teematapahtumia säännöllisten käyttövuorojen lisäksi.

SUORITTEET	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Toiminnan laajuus					
Nuorisotilaisuuksia, tapahtumia yht.	336	262	340	325	95
Kävijämäärä/vuosi	5 200	3 400	5 000	4 800	96
Erityisnuorisotyö, tilojen aukiolotunnit/vuosi	1 500	1 250	1 600	1 700	106
Kävijöitä em. tilaisuuksissa	4 450	3 400	4 700	4 800	102
Avustukset €/0-29	2,5	2,5	2,5	2,5	100

Kulttuuritoimi

Vastuhenkilö TOIMINTA Toiminta-ajatus

Vapaa-aikatoimen päällikkö Jyrki Kangas

Kulttuuritoimen toiminta-ajatuksena on säilyttää kuntalaisten mielenkiinto erilaisia kulttuuripalveluja kohtaan.

Toimintaympäristö

Kulttuuritoimi luo perusedellytykset monipuoliselle kulttuuritoiminnalle aktiivisten ja koordinoitujen järjestöjen ja yhdistysten toimintaa. Näiden omaehtoista kulttuurityötä tuetaan kohdeavustuksin.

Taidenäyttelyitä järjestetään tarkoitukseen sopivissa tiloissa.

Maskun museota pidetään avoinna tiistaista lauantaihin kesä-heinäkuussa kesätyöntekijöiden toimesta ja sunnuntaisin Masku-Seuran avustuksella. Elokuussa museo on auki sunnuntaisin Masku-Seuran avustuksella. Lemun museon toiminnasta vastaa kotiseutuyhdistys Lemun Kempit ry.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Kuntalaisille tarjotaan monipuolisia kulttuurielämyksiä; taidenäyttelyitä, musiikkielämyksiä, teematahtumia.
2. Kulttuuritoimintaa tarjoaville yhteisöille järjestetään mahdollisimman hyvät toimintapuitteet koko kunnan alueella.
3. Lasten ja nuorten taideharrastusmahdollisuuksia järjestetään kulttuuritoiminnan palveluna sekä yhteistyössä taideharrasteita tarjoavien yhdistysten ja koulujen kanssa.
4. Järjestetään kotiseututapahtumina Marskin Markkinat, Askaisten Kurkumarkkinat, "Lemust Leippä" –markkinat.

Tavoitteiden toteutuminen

Kuntalaisille tarjotaan monipuolisia kulttuurielämyksiä; taidenäyttelyitä, musiikkielämyksiä, teematahtumia.

Tammikuun palkintogaalassa palkittiin vuoden kulttuuritekona Louhisaaren Reserviläiset – Varjosten veljesten muistokiven kunnostamien

Järjestettiin koko perheen retki Seinäjoelle Duudsonien Activity Parkiin koululaisten talvilomalla. Koululaisten talvilomalla järjestettiin toimintaretki Turkuun.

Maaliskuussa oltiin mukana nuorten Vertti-konsertti järjestelyissä. Pyhämaan nuorisoseuran teatteri järjesti kiertueellaan kaksi näytöstä Masku talolla yhteistyössä kulttuuritoimen kanssa. Maaliskuussa tehtiin lisäksi teatterimatka Turun kaupunginteatteriin katsomaan Seiliä. Maaliskuussa järjestettiin myös Nuori Kulttuuri Sounds 2015 Varsinais-Suomen aluetapahtuma, jossa oli mukana yksi maskulainen yhtye.

Huhtikuussa järjestettiin yhdessä Raision työväenopiston kanssa opiston kevätinäyttely.

Askaisten Ritaripuiston vuosijuhlat ja Marskin markkinat järjestettiin 6.6. Askaisissa.

Kesäkuussa järjestettiin "Kesäkulkureiden sirkus- ja tanssitapahtuma Lemun "Amfiteatterissa" ..

Musiikkia kesäyössä kesäkonserttisarja järjestettiin Askaisten ja Lemun kirkoissa yhteistyössä seurakunnan kanssa; yhteensä viisi konserttia, joista yksi oli osa Naantalin musiikkijuhlia.

Maskun museota pidettiin kesätyöntekijöiden voimin auki kesä-heinäkuussa tiistaista lauantaihin. Sunnuntaisin touko-elokuussa museon esittelystä vastasi Masku-Seura ry. Museossa oli esillä museon omien näyttelyiden lisäksi kesäkuussa Tarja Mussaaren ja Liisa Leväsen taidenäyttely. Heinä-elokuussa Katri Dunderfeltin valokuvia ja koruja. Lemun museon aukiolosta ja yleisön neuvonnasta vastasi kotiseutuyhdistys Lemun Kempit ry.

Askaisten kurkkumarkkinat järjestettiin 8.8. Askaisissa. Muinaistuli-tapahtuma järjestettiin 29.8 Niemenkulman Härmälän rotkossa yhteistyössä maskulaisten yhdistysten kanssa.

"Lemust leippä"-markkinat järjestettiin 12.9 Lemun urheilutalolla ja "Uskon yö" yhdessä kirjaston ja seurakunnan kanssa 19.9.

Marraskuussa teatterimatka Tampereelle ja kunnan jouluvalojen sytytystapahtuma. Lapsille järjestettiin marraskuussa "Muksis" tapahtuma Seikelän koululla ja teatteri esitys Maskutalolla. Mukana runoviikon tapahtumissa.

Joulukuussa mukana joulumyyjäistapahtumassa ja hyväntekeväisyyskonsertissa Lemun kirkossa. Itsenäisyyspäivän juhla Hemmingin hallissa.

Lasten ja nuorten taideharrastusmahdollisuuksia järjestetään kulttuuri-toiminnan palveluna sekä yhteistyössä taideharrasteita tarjoavien yhdistysten ja koulujen kanssa.

Lasten kädentaitokerho on kokoontunut tiistaisin Lemun Wanhassa Oskaris-
sa.

Kesäkuussa lapsille järjestettiin Lemun ja Askaisten toimintaviikot, jotka sisälsivät kulttuuripainotteista ohjelmaa lapsille

SUORITTEET	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Määrätavoitteet					
Kulttuuritapahtumat	40	36	45	41	91
Osallistujia tapahtumissa	6 490	7 940	12 000	9 900	82,5
Tukea saavat taideopiskelijat	91	83	110	81	73,6
Järjestöjen avust. €/as	0,50	0,50	0.50	0.50	100
Musiikkioppilaitokset €/oppilas	830	865	750	892	118

TALOUS	TP 2013	(1000 €) TP 2014	TA 2015	1 – 12 kk TOT 2015	%
Toimintamenot	493	473	468	486	103,8
Toimintatulot	64	70	70	85	120,8
Netto	429	403	398	401	100,8
Nettomenot euro/asukas	44,1	41,3	41,0	41,3	100,8
Netto % käyttömenoista	1,01	0,8	0,7	0,8	110,0
Suunnitelmapoistot	-	33		31	
Laskennalliset erät, menot	-	260		273	
tulot	-			11	

**Toimielin
Tulosalue**

**40 VAPAA-AIKALAUTAKUNTA
410 Kirjastotoimi**

**Vastuuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus**

Kirjastotoimenjohtaja

Kirjasto tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuden sivistykseen, virkistykseen, tietojen ja taitojen kehittämiseen sekä elinikäiseen oppimiseen.

Toimintaympäristö

Kirjasto tarjoaa paikalliset laadukkaat kirjastopalvelut sekä monipuoliset verkkopalvelut VASKI- kirjastoverkossa. Kirjastossa on riittävä ammattitaitoinen henkilökunta ja asiakkaiden käytössä ajantasainen, uusiutuva monimuotoinen aineistokokoelma sekä riittävät verkkoyhteydet tietopalveluihin.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Kirjastoyhteistyön ja kirjastojärjestelmän edelleen kehittäminen Vaski-kirjastoissa ja uuden verkkokirjaston asiakasliittymän FINNAN sekä siihen liittyvän julkaisujärjestelmän käyttöönotto.
2. Jatketaan kirjastolaitoksen kokoelmien muuttamista käyttökokoelmiksi tehostamalla aineistokiertoa kaikissa toimipisteissä, 2,0 lainaa / vuosi/ kpl.
3. Pääkirjaston aineistojen tarroittaminen osastoittain RFID – tunnistella valmistuu ja pääkirjasto siirtyy automaattilainaukseen.
4. Asiakkaiden ja koululaisryhmien opastaminen lainausautomaatin ja uuden verkkokirjaston käyttöön sekä henkilöstön täydennyskoulutus.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Vaski-kirjastot ovat ottaneet koekäyttöön Finna – asiakasliittymän. Av-aineiston toimittaja on kilpailutettu ja valittu. Salon kaupunginkirjasto liittyi Vaski kirjastoihin marraskuussa. Kirjallisuusaineisto kilpailutettiin ja toimittaja valittiin vuodeksi 2017 yhden vuoden optiolla. Koululaisille oli Vaski kirjastoilla yhteiset kesälukukampanjat, joihin osallistuttiin innolla ja parhaat lukijat palkittiin Lemust leippä markkinoilla.
2. Vuonna 2015 kirjaston kokonaislainaus oli 157 982 lainaa, kasvua edelliseen vuoteen oli 2 %. Kirjastoista lainattiin yhteensä 136 621 kirjaa ja yli 15 000 av-tallennetta kuten elokuvaa, cd-levyä, äänikirjaa ja kielikursia, lehtiä lainattiin yli 6000 kappaletta. Lasten ja nuorten kirjallainojen osuus kirjallainauksista oli 65,2 % ja kaiken kaikkiaan 55,2 % kokonaislainauksesta. Elokuvien lainaus kasvoi yhteensä yli 28 %. Kävijöitä kirjastoissa oli vuoden aikana 91 124 ja verkkokirjastoa käytettiin 41 180 kertaa. Lainauksia oli 16,1 lainaa asukasta kohden ja kirjastokäyntejä oli 9,4 asukasta kohti, kasvua oli edelliseen vuoteen lähes 7 %. Kirjastoihin hankittiin vuoden aikana 4967 teosta, joista kirjoja hankittiin 4404 kappaletta. Kokoelmiin kuului vuoden lopussa 102 775 teosta, eli 10,6 teosta asukasta kohden. Aineistosta poistettiin 3070 teosta ja aineiston kierto oli vuoden aikana 1,5 lainaa/teos. Satutunteja kirjastoissa järjestettiin 24 kertaa ja niissä oli osallistujia yhteensä 391. Kirjastoissa kävi 92 koulu-luokkaa. Kirjastonkäytönopetusta sai 1206 oppilasta ja kirjavinkkauksiin osallistui 1256 oppilasta. Pääkirjasto toimitti lisäksi kouluille useita opettajien toivomia erillisiä lukupaketteja. Yökirjastoja järjestettiin kolme. Päiväkotijärjestelyä ja muita ryhmiä kävi kirjastoissa 44. Kirjastoissa järjestettiin 10 näyttelyä, 25 erilaista tapahtumaa ja matineaa, joissa oli yhteensä lähes 1200 kävijää. Yläasteella vieraili perinteisesti kirjavinkkari, joka esitteli nuortenkirjallisuutta kahdeksassa luokassa. Tietokilpailuja järjestettiin 6.
3. Pääkirjaston RFID -tunnisteiden tarroitus valmistui ja lainausautomaatti otettiin käyttöön.
4. Asiakkaille on annettu verkkokirjastotunnukset ja heitä on opastettu lainausautomaatin käyttäjäksi. Ilmenneet RFID -tunnisteiden konversiivirheet on korjattu. Tuplatietueet poistettiin. Henkilöstö osallistui mm. maakuntakirjaston järjestämiin koulutustilaisuuksiin.

SUORITTEET					
	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Määrätavoitteet					
Lainoja	152 455	154 697	170 000	157982	93,0
Lainaaaja	3 432	3 551	3300	3419	105,7
Kävijöitä	90 237	86 248	91 000	91 124	100,1
Lainaaaja asukkaista, %	35,5	36,2	36,0	35,2	97,8
Aineiston kierto	1,5	1,5	2	1,54	77,0
Taloudellisuustavoitteet					
€/laina	2,6	2,38	2,23	2,4	107,6
€/lainaaja	114,2	103,7	115,2	11,1,8	97,0

TALOUS	TP 2013	(1000 €) TP 2014	TA 2015	1 -12 kk TOT 2015	%
Toimintamenot	399	372	380	368	97,0
Toimintatulot	6	8	3	3	109,0
Netto	393	364	377	365	96,9
Nettomenot €/asukas	40,4	37,2	38,8	37,6	96,9
Netto % käyttömenoista	0,8	0,7	0,7	0,7	100,0
Suunnitelmapoistot	8	8		8	
Laskennalliset erät, menot	70	71		70	
tulot	-	-8		-	

Toimielin
Tulosalue

50 RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
500 Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Rakennusvalvonta

Vastuuhenkilö

Rakennustarkastaja

Toiminta

Toiminta-ajatus

Maskun rakennusvalvonnan tavoitteena on edistää turvallisen, terveellisen ja viihtyisän rakennetun ympäristön muodostumista, rakennustyönvalvonnan ja rakennetun ympäristön valvonnan sekä hyvän asiakaspalvelun avulla.

Toimintaympäristön muutos

Toimintaympäristö on Maskun kunta.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Myönnettävien lupien käsittelyaika on noin 2 viikkoa.
2. Sähköisen asiainnin kehittäminen.
3. Neuvonnan ja ohjauksen lisääminen.

Tavoitteiden toteutuminen 1.1. – 31.12.2015

1. Myönnettyjen lupien käsittelyaika 8 - 10 vrk
2. Rakennusvalvonta on ottanut sähköisen lupakäsittelyn käyttöön syksyllä 2015.
3. Neuvontaa ja ohjausta on lisätty.

SUORITTEET	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Myönnetty rakennusluvat	206	187	200	157	78
- asuinrakennusluvat	52	56	40	46	115
Myönnettyt luvat, kerrosala	11923	13 771	45 000	13 485	30
Myönnettyt suunnittelutarvelu- vat	10	15	10	13	130
Katselmukset	484	509	490	365	74
Tehdyt päätökset §, raktark	416	393	490	319	55
Valmistuneet asunnot	46	42	40	66	105

Ympäristönsuojelu

Vastuuhenkilö

Ympäristösihteeri

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Toiminta

Toiminta-ajatus

Ympäristönsuojelun tavoitteena on ehkäistä ympäristön pilaantumista sekä poistaa ja vähentää pilaantumisesta aiheutuvia vahinkoja, turvata terveellinen ja viihtyisä sekä luonnontaloudellisesti kestävä ja monimuotoinen ympäristö. Lisäksi ympäristönsuojelun tavoitteena on ehkäistä jätteiden syntyä ja niiden haitallisia vaikutuksia ja torjua ilmastonmuutosta sekä tukea kestävää kehitystä.

Toimintaympäristö

Toimintaympäristönä on Maskun kunnan alue. Ympäristösihteeripalvelut ostetaan Raision kaupungilta.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Kuntaan vireille tulleet ympäristöluvut käsitellään sujuvasti ja ilman turhia viivytyksiä.
2. Laaditaan valvontasuunnitelmat ympäristöluvan omaavien laitosten tarkastustoimintaa varten.
3. Osallistutaan vesihuoltoprojektin kautta haja-asutusalueiden jätevesien käsittelyn ohjaukseen ja neuvontaan.
4. Osallistutaan Valonin ja sen eri työryhmien työskentelyyn ja sitä kautta vaikutetaan paikalliseen kestävään kehitykseen.
5. Ympäristön viihtyvyyttä ja terveellisuutta seurataan säännöllisesti mm. lautakunnan katselmuskierroksilla sekä tarkistamalla viranhaltijoille tulleet roskaamiseen ym. ympäristöä pilaavaan toimintaan liittyvät valitukset viivytystä.

Tavoitteiden toteutuminen 1.1. – 31.12.2015

1. Kunnassa on käsitelty kolme ympäristölupaa.
2. Valvontasuunnitelmat ympäristöluvan omaavien laitosten tarkastustoimintaa varten ovat valmisteilla.
3. On osallistuttu vesihuoltoprojektin kautta haja-asutusalueiden jätevesien käsittelyn ohjaukseen ja neuvontaan.
4. On osallistuttu haja-asutusalueiden vesihuoltoryhmän työskentelyyn.
5. Viranhaltijoille tulleet roskaamiseen ym. ympäristöä pilaavaan toimintaan liittyvät valitukset on tarkastettu.

SUORITTEET					
	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Lausuntoja	66	52	40	33	82
Ympäristölupia	3	1	2	3	150
Katselmuksia	56	37	50	44	88
Tiedotus/kpl					

TALOUS	TP 2013	(1000 €) TP 2014	TA 2015	1 -12 kk TOT 2015	%
Toimintamenot	200	212	198	197	99,3
Toimintatulot	119	143	170	118	69,2
Netto	81	69	28	79	281,7
Nettomenot euro/asukas	8,3	7,0	2,9	8,1	280,3
% käyttömenoista	0,16	0,1	0,05	0,15	300,0
Suunnitelmapoistot				-	
Laskennalliset erät, menot	9	9		10	
tulot	-	-		1	

**247Toimielin
Tulosalue**

**70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
700 Tekninen hallinto**

**Vastuuhenkilö ja
tilivelvollinen
TOIMINTA
Toiminta-ajatus**

Tekninen johtaja

Tuottaa yksityisille kuntalaisille, yrityksille ja kunnallishallinnolle kunnan resurssit huomioiden tyydyttävät tekniset palvelut.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Tuottaa teknisen toimen palvelut mahdollisimman tehokkaasti ja taloudellisesti.
2. Jatkaa yhteistyötä teknisen toimen ja eri sidosryhmien välillä.
3. Henkilöstön ammatti- ja tietotaidon ylläpitäminen.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Palvelut tuotettiin tehokkaasti ja taloudellisesti nykyisillä henkilöstöresursseilla.
2. Yhteistyö sujui ja toimi teknisen toimen ja muiden sidosryhmien välillä.
3. Henkilöstö osallistui erilaisiin koulutuksiin.

TALOUS	(1000 €) TP 2013	TP 2014	TA 2015	TP 2015	
Toimintamenot	266	282	255	247	96,8
Toimintatulot	0	0	0	4	
Nettomenot	266	282	255	243	95,4
Nettomenot euro/asukas	27,3	29,1	26,3	25,1	95,3
Netto % käyttömenoista	0,51	0,67	0,5	0,5	100,0
Suunnitelmapoistot	26			14	
Laskennalliset erät,menot	125			118	
Tulot	0			12	

Toimielin
Tulosalue

70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
705 Ruoka- ja siivouspalvelut

Vastuhenkilöt
Tilivelvollinen
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Ruokahuoltopäällikkö ja siivoustoimen esimies
Tekninen johtaja

Tuotetaan kunnan ruoka- ja siivouspalvelut turvallisesti, tehokkaasti ja käyttäjiä palvelevasti.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Uuden organisaation toiminnan käynnistäminen ja toimintatapojen yhtenäistäminen sekä henkilöstön tehokas yhteiskäyttö.
2. Ruokapalvelun toimivuus eri tilanteissa.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Toiminta käynnistyi erittäin hyvin ja toimintatapoja yhtenäistettiin. Henkilöstön yhteiskäyttö on hyödynnetty.
3. Ruokapalvelut ovat toimineet moitteettomasti.

SUORITTEET				
	TP 2013	TA 2014	ES 2015	TP 2015
Toiminnan laajuus				
Ateriasuoritteet, kpl		503 000	505 000	536 994
Ateriasuoritteet, €/kpl, ilman kust.lask.eriä		3,74	3,74	
- koulut				2,20
- hoitolaitokset				4,11
Siivottavia tiloja, m ²	36 700	36 500	34 000	32 000
Siivoustoimi, €/m ²	28,3	26,2	21,3	21,56

TALOUS	(1000 €) ES 2015	TP 2015	
Toimintamenot	2 610	2 589	99,2
Toimintatulot	700	625	89,4
Nettomenot	1 910	1 964	102,8
Nettomenot euro/asukas	196,8	216,4	110,0
Netto % käyttömenoista	3,6	3,8	104,4
Suunnitelmapoistot		21	
Laskennalliset erät, menot		113	
tulot		883	

Toimielin
Tulosalue

70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
710 Kiinteistötoimi

Vastuuhenkilö
Tilivelvollinen
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Kiinteistömestari
Tekninen johtaja

Kiinteistöjen ja toimitilojen kunto ylläpidetään sellaisena, että palvelut ja toiminnot voidaan hoitaa niissä keskeytyksettä ja turvallisesti. Tilat täyttävät toimintojen edellyttämät tyydyttävät vaatimukset.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Hemmingin ja Kurittulan koulujen, Luukan palvelukeskuksen ja Maskun terveyskeskuksen nykyiset lämmitysjärjestelmät korvataan uusiutuvia energialähteitä käyttävillä lämmitysmuodoilla.
2. Toteutetaan investointiohjelman mukaiset talonrakennus- ja kiinteistöjen peruskorjaushankkeet.
3. Laaditaan kriteeristö kunnan kiinteistöjen kunnostus- ja ylläpidon priorisoinnille.
4. Jatketaan kunnan kiinteistöjen energiansäästötoimenpiteiden toteuttamista.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Hanketta ei saatu valmiiksi.
2. Investointiohjelmassa olevat rakennusten peruskorjaushankkeet on esitetty omassa investointien toteutumisraportissa.
3. Hanketta ei ole aloitettu.
4. Uusia hankkeita ei ole aloitettu.

Toiminta-ajatus

Kiinteistötoimen toiminta-ajatus ei toteutunut vuonna 2015. Kurittulan ja Lemun kouluihin tehtiin kuntotutkimus ja syyt sisäilmaongelmiin selvisivät. Kurittulan koulun kohdalla päädyttiin uudisrakennukseen, Lemun koulu korjataan. Seikelän koulun kuntotutkimusraportin valmistuminen viivästyi vuoden 2016 puolelle.

SUORITTEET	TP 2013	TP 2014	ES 2015	TP 2015	
Toiminnan laajuus					
Ylläpidettäviä tiloja/ rakennusten tilavuus, m3	150800	158 770	158 770	150 000	
Kiint.ylläpito, €/m3		17,6		17,03	
Rakennusten kerrosala, m2	39 408	46 550	46 550	44 400	
ylläpito, €/krs-m2		-		57,5	
Vuokra-asuntoja	74	86	70	70	
Vuokralle annetut alueet, ha	26	30	31	31	

TALOUS	(1000 €) TP 2013	TP 2014	ES 2015	TP 2015	
Toimintamenot	3 663	3 217	2 820	2 549	90,4
Toimintatulot	2 074	1863	2 000	1 998	99,9
Nettomenot	1 589	1 354	820	551	67,2
Nettomenot euro/asukas	163,6	164,2	84,5	56,8	67,2
Netto % käyttömenoista	3,1	3,8	1,2	1,06	88,3
Suunnitelmapoistot	574			451	
Laskennalliset erät, menot	238239			194	
tulot	2 346			1 249	

Toimielin
Tulosalue

70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
770 Yleiset alueet

Vastuhenkilö
Tilivelvollinen
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Työpäällikkö
Tekninen johtaja

Kaavakadut ja kevyen liikenteen väylät ylläpidetään tyydyttävässä kunnossa kohtuullisilla kustannuksilla liikenneturvallisuuden ja ympäristön viihtyvyyden asettamat vaatimukset huomioiden.

Huolehditaan puistojen viihtyisyydestä sekä leikkikenttien turvallisuudesta.

Kiinnitetään huomiota ulkoilu- ja virkistysalueiden sekä liikuntapaikkojen riittävään määrään ja monipuoliseen käytettävyyteen.

Toiminnalliset tavoitteet

Liikennealueet

1. Toteutetaan investointiohjelman mukaiset liikennealueita koskevat hankkeet.

Puistot ja leikkikentät

1. Kunnan leikkikenttiä kunnostetaan erillisen suunnitelman mukaisesti myönnettyjen määrärahojen puitteissa.

Ulkoilualueet ja urheilukentät

1. Huolehditaan alueiden ylläpidosta.
2. Toteutetaan investointiohjelman mukaiset liikunta-alueita koskevat hankkeet.

Tavoitteiden toteutuminen

Liikennealueet

1. Investointiohjelman toteutuminen on esitetty erillisessä raportissa.

Puistot ja leikkikentät

1. Leikkikenttien kunnostuksia varten on hankittu lukuisa määrä uusia leikkipuistovälineitä.

Ulkoilualueet ja urheilukentät

1. Ulkoilualueita ja urheilukenttiä on ylläpidetty.
2. Investointiohjelman toteutuminen on esitetty erillisessä raportissa..

SUORITTEET

	TP 2013	TP 2014	ES 2015	TP 2015
Toiminnan laajuus				
Kaavatietä, km	55	52	58	59
Kunnossapito, €/km	2 909	2 576	3 138	2 915
Valaistusta, km	81	83	84	85
Kunnossapito, €/km	1 827	2 115	2 166	1 341
Leikkikenttiä, kpl	24	25	26	
koulut				5
päiväkodit				5
muut				20
Pallokenttiä, kpl	11	11	11	12
Kevyen liikenteen väylää, km	21	12	23	24
(ylläpidettävää)				

TALOUS	(1000 €)				
	TP 2013	TP 2014	ES 2015	TP 2015	
Toimintamenot	461	414	460	458	99,5
Toimintatulot	25	20	17	33	193,1
Nettomenot	436	394	443	425	95,9
Nettomenot euro/asukas	44,8	40,4	45,6	43,8	96,0
Netto % käyttömenoista	0,84	0,8	0,84	0,81	96,4
Suunnitelmapoistot	649	670		703	
Laskennalliset erät, menot	80	103		87	
tulot	33	53		29	

Toimielin
Tulosalue

70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
780 Liikelaitokset

Vastuuhenkilö
Tilivelvollinen
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Työpäällikkö
Tekninen johtaja

Asiakkaille turvataan riittävä ja keskeytymätön talousvedenjakelu.

Viemärlaitoksen asiakkaille varmistetaan toimiva jätevesiviemärointi siten, ettei jätevedestä aiheudu haittaa terveydelle tai ympäristölle.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Kaava-alueille rakennetaan uutta vesihuoltoverkostoa tarpeen mukaan.
2. Olemassa olevia viemäriverkostoja saneerataan vuotovesien vähentämiseksi.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Investointiohjelman toteutuminen on esitetty erillisessä raportissa.
2. Jätevesikaivojen saneerauksia on toteutettu Lemun ja Askaisten osalta.

Toiminta-ajatuksen toteutuminen

1. Toiminta-ajatus ei toteutunut, sillä Maskun kunnan vesihuoltolaitoksen toimittamalle talousvedelle jouduttiin antamaan keittokehoitus 4.6.2015. Vesikriisin aiheuttaja ei ole selvinnyt. Kriisi hoidettiin asianmukaisesti ja tehokkaasti ilman suuria vahinkoja tai seurauksia. Kriisi jälkeen vesijohdoverkostoon lisättiin desinfiointipisteitä ja hankittiin uusi tiedotuskanava, ryhmätekstiviestienhallintaohjelma. Kunta myi vesihuoltolaitostoimintansa Masku Vesihuolto Oy:lle vuoden lopussa.

SUORITTEET	TP 2013	TP 2014	ES 2015	TP 2015	
Toiminnan laajuus					
Vesijohtoa, km	231	233	245	246	
€/johtokm kunnossapito	281	343	310	394	
ostettu vesimäärä 1000 m3	482	518	510	449	
€/m3, sis. lask. erät	1,04	1,01	0,97	1,08	
Myyty vesimäärä, 1000 m3	398	414	389	398	
Viemäriä, km	116	131	127	128	
vastaanot. jätevesim. 1000 m3	417	434	430	492	
laskut. jätevesimäärä, 1000 m3	276	287	230	283	
€/m3, sis. lask.erät	1,44	1,45	1,660	1,28	

TALOUS	(1000 €) TP 2013	TP 2014	ES 2015	TP 2015	
Toimintamenot	988	992	1 030	1 019	98,9
Toimintatulot	1 208	1 432	1 496	1 489	99,5
Nettomenot	-220	-440	-466	-470	100,8
Nettomenot /euro/asukas	-22,6	-45,1	-48,0	-48,4	100,8
Netto % käyttömenoista	-0,4	-0,87	-0,88	-0,9	102,3
Suunnitelmapoistot	392	408		435	
Laskennalliset erät, menot	17	4		-	
tulot	6	1		-	

Toimielin
Tulosalue

80 HAJA-ASUTUSLAUTAKUNTA
900 Haja-asutusasiat

Vastuuhenkilö

Tie-, joukkoliikenne- ja matkailuasiat
Yhteysjohtaja

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Tukea yksityistietä avustuksin ja kehittää joukkoliikennettä.
Huolehtia kunnan osa-alueiden, maaseudun, joukkoliikenteen ja matkailun asioista.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Tukea avustuksin yksityistieverkon ylläpitämistä kunnossa.
2. Tukea yksityistien peruskorjausta (1-2 kohdetta/vuosi).
3. Joukkoliikenne-, matkailu ja kunnan osa-alueiden asioiden edistäminen ja ajaminen. Palveluliikenteen jatkaminen Askainen-Niemenkulma-terveyskeskus.
4. Edistetään matkailua yhdessä TurkuTouringin, Naantalin matkailun kanssa sekä omana toimintana.
5. Kyläyhdistysten toiminnan tukeminen kylärahalla.

Tavoitteiden toteutuminen

Yksityistietä on avustettu yhteensä 106.983 eurolla. Hakemuksia tuli 79. Kaivoisten tiekunnan perusparantamisista on avustettu 774 eurolla, Suopursuntien tiekuntaa 405 eurolla ja Villiläntien tiekuntaa 1080 eurolla. Palveluliikenne Askainen-Niemenkulma- MaskuTk-Askainen. Markkinointia on toteutettu TurkuTouringin ja Naantalin matkailun kanssa jatkuu.
7 kyläyhdistystä on tuettu kylärahalla yhteensä 8.600 eurolla.

SUORITTEET					
	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Avustusta saavat yksityistiet	85	83	83	79	
Avustettavia teitä yhteensä, km	91	80	80	80	

Maaseututoimi, EU-hankkeet ja projektit

Vastuuhenkilö

Yhteysjohtaja

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Järjestää maataloushallinnon lakisääteisten tehtävien hoitaminen ja pyrkiä edistämään maaseutuelinkeinoja Maskun kunnassa.

Toimintaympäristö

Maaseutuasiamiehen palvelut ostetaan Liedosta ja toimipaikka on Nousiaisissa.

Tavoitteet

1. Hoitaa maataloushallinnon lakisääteiset tehtävät ajallaan, virheettömästi ja oikeudenmukaisesti.
2. Maaseudun kehittäminen siihen varatulla määrärahalla.
3. Maskun Rivieran ulkoilu- ja virkistysalueen kehittämissuunnitelman toteuttaminen vuosina TA 2015 90.000 € ja TA 2016 90.000 € yht. 180.000 €.
4. EU-rahoituksen hyödyntäminen kunnan kehittämisessä.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Liedon kunta on vastannut maaseutupalveluiden hoitamisesta.
2. Maaseudun kehittämisrahaa ei jaettu. Ei sisällynyt lautakunnan hyväksymään käyttösuunnitelmaan vuodelle 2015.

3. Varsin Hyvä ry:n päätös tuesta 18.12.2015 Isonkiven puisto tuki 48.998 € vuosille 2015-2016. Kustannusarvio 97.996 €.

4. Central Baltic-hakemus ei päässyt toiseen vaiheeseen. Rivieran rahoi-
tusta valmisteltiin Leaderin ja Central Baltic -ohjelman kautta.

SUORITTEET	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Määrätavoitteet					
Tukea hakeneet maatilat	129	129	120	124	
Kasvulohkoja kpl	2 666	2 600	2500	2654	
Peltoa ha	5 779	5 800	5.700	5792	

TALOUS	TP 2013	(1000 €) TP 2014	TA 2015	TOT 2015	%
Toimintamenot	266	216	235	210	89,4
Toimintatulot	9	0	0	1	
Netto	257	216	235	209	88,9
Nettomenot euro/asukas	25,7	22,1	24,2	21,5	88,9
Netto % käyttömenoista	0,50	0,43	0,44	0,40	90,9
Suunnitelmapoistot	-			-	
Laskennalliset erät, menot	2			1	
Tulot	-			-	

2.2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarvion käyttötalousosa käsittää 19 tehtäväaluetta, joista vapaa-aikatoimi on sitovuussäännösten mukaan nettobudjetoitu muiden tehtäväalueiden ollessa brutto-budjetoituja. Tehtäväalueiden määrärahat ovat sitovia kunnanvaltuustoon nähden Tuloslaskelman ja rahoituslaskelman sekä investointien erät ovat sitovia kunnanvaltuustoon nähden.

Talousarvion toteutumisvertailu osoittaa, että talousarviomuutosten jälkeen toimintakulujen kokonaistoteutuma on 98,7 % ja toimintatuottojen 103,1 %. Investointimenojen toteutuma on 235,0 % ja -tulojen 492,1 %.

Taulukossa on esitetty menoylitykset ja tuloalitukset, jotka esitetään kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä. Kunnanhallituksen, varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnan sekä vapaa-aikalautakunnan selvitykset ovat tilinpäätösasiakirjan liitteenä.

Tarkastuslautakunnan 2141,86 euron ylitys johtuu tilintarkastuspalveluiden ja atk-korvausten ylittymisestä. Kunnanhallituksen tehtäväalueen, yleishallinnon, 85.595,55 euron ylitys johtuu kunnanjohtajan sijaisuuden kustannuksista/päällekkäisistä palkkamenoista, kuntatiedottamisen ja -markkinoinnin ylittymisestä, vesilaitoksen yhtiöittämisen konsulttipalkkioista, atk-palveluiden, henkilöstön terveydenhuollon sekä työsuojelun määrärahojen ylittymisestä.

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnan alaisen tehtäväalueen opetustoimen ylitys on 166.546,00 euroa. Ylitys johtuu lautakunnan osalta tietokoneen käytön korvausten ylittymisestä. Kurittulan koulun osalta väistötiloihin kuljettamisesta sekä uuden opetus ym. materiaalin hankkimisesta poistetun materiaalin tilalle (44.628 euroa). Lisäksi määrärahan ylittymistä on tapahtunut sekä Tammenahjon että Askaisten koulun palkkausmenoissa johtuen alibudjetoituista palkoista (58.529 euroa). Lisäksi ylitystä on Hemmingin koulun kuljetusmenoissa (27.482 euroa) ja palkkamenoissa (57.809 euroa) sekä jakamattomien erien vieraskuntakorvauksissa (22.965 euroa).

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueen määrärahaylitys on 76.635,23 euroa. Ylittyneet kohdat ovat lasten kotihoidontuki (29.000 euroa), esiopetuksen sijaiskulut ja kuljetukset (66.000 euroa) sekä ostopalvelut (115.000 euroa). Vastapainona oman päivähoitotoiminnan kustannukset alittuivat.

Vapaa-aikatoimen nettoylitys on 3.145 euroa mikä johtuu budjetoimattomasta työväenopiston vuokramenoista.

Toimintatuottojen puolella alittuivat yhdyskuntasuunnittelun tulot (14.550 euroa), rakennusvalvonnan maksut (52.337 euroa), ruokahuollon ateriamaksut (74.386 euroa) sekä vesimaksut (7.074 euroa)

Tuloslaskelmassa alittuivat korkotulot sekä muut rahoitustulot kuntayhtymien peruspääosaosuuksien korkojen jäätyä arvioitua pienemmiksi. Poistot livat 71.316 euroa arvioitua suuremmat.

Investointimenot ylittyivät 7.273.100 eurolla, josta 7.203.072 euroa koostuu vesilaitoksen yhtiöittämisestä johtuvasta Maskun Vesihuolto Oy:n osakkeiden hankkimisesta Masku-Nousiainen vesilaitoskuntayhtymän ja Maskun vesihuollon käyttöomaisuudesta. Lisäksi kunta hankki Vakka-Suomen mediaosuuskunnan osakepääomaa 70.028 eurolla.

Vuoden 2015 talousarvion menomäärärahaylitykset/tuloalitukset

KÄYTTÖTALOUS

Toimielin Menot	Tehtäväalue	Määräraha	Toteutuma	ylitys/alitus
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus	14 000	16 141,86	-2 141,86
Kunnanhallitus	Yleishallinto	2 316 000	2 401 595,55	-85 595,55
	Terveystenhuolto	16 000 000	16 011 231,06	-11 231,06
Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Opetustoiminta	8 610 000	8 776 546,07	-166 546,07
Vapaa-aikalautakunta	Varhaiskasvatus	5 997 000	6 073 635,23	-76 635,23
Yhteensä	Vapaa-aikatoimi	398 000	401 145,45	-3 145,45
				-345 295,22

Tulot

Kunnanhallitus	Yhdyskuntasuunnittelu	34 000	19 449,31	-14 550,69
Rakennus- ja ymp.lautak	Rakennusvalvonta	170 000	117 663,00	-52 337,00
Tekninen lautakunta	Ruoka- ja siivouspalvelut	700 000	625 613,44	-74 386,56
	Liikelaikokset	1 496 000	1 488 925,19	-7 074,81
Yhteensä				-148 349,06

TULOSLASKELMA

Korkotulot	20 000	10 777,22	-9 222,78
Muut rahoitustulot	100 000	40 969,74	-59 030,26
Poistot	2 500 000	2 571 316,99	-71 316,99

INVESTOINNIT

Kunnanhallitus	Osakkeet ja osuudet	0	7 273 100,00	-7 273 100,00
Tekninen lautakunta	Irtaimisto	12 000	14 340,00	-2 340,00
				-7 275 440,00

2.3. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Toimintakulujen toteutumisvertailu

TOIMIELIN	TEHTÄVÄALUE	TA 2015 TA-muutokset	TA muutos- ten jälkeen	TP 2015	Poikkeama
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	8 000	8 000	7 105	895
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus	14 000	14 000	16 142	-2 142
Kunnanhallitus	Yleishallinto				-85 596
	Yhdyskuntasuunnittelu	2 186 000	2 316 000	2 401 596	31 128
	Sosiaalipalvelut	135 000	161 000	129 872	90 951
	Vanhuspalvelut	5 590 000	5 590 000	5 499 049	577 101
	Terveystenhuolto	5 070 000	5 070 000	4 492 899	-11 231
Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Opetustoiminta	15 600 000	16 000 000	16 011 231	-166 546
Vapaa-aikalautakunta	Varhaiskasvatus	8 610 000	8 610 000	8 776 546	-76 635
	Vapaa-aikatoimi	5 777 000	5 997 000	6 073 635	-17 706
	Kirjasto- ja ympäris- tölahtakunta	468 000	468 000	485 706	11 422
	Rakennus- ja ympäris- tölahtakunta	380 000	380 000	368 578	0
					1 485
		198 000	198 000	196 515	8 208
	Ympäristönsuojelu	255 000	255 000	246 792	20 536
	Hallinto	2 610 000	2 610 000	2 589 464	270 668
	Ruoka- ja siivouspalvelut	2 600 000	2 820 000	2 549 332	2 405
	Kiinteistötoimi	460 000	460 000	457 595	10 915
	Yleiset alueet	950 000	1 030 000	1 019 085	22 570
	Liikelahtokset	710 000	710 000	687 430	25 025
	Palo- ja pelastustoimi	235 000	235 000	209 975	
Haja-asutuslautakunta	Haja-asutusasiat				
KÄYTTÖMENOT YHTEENSÄ		51 856 000	52 932 000	52 218 547	713 453

TILINPÄÄTÖS 2015: TOIMINTAMENOT

TOIMIELIN	TEHTÄVÄALUE	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TP 2015	Toteut. %	Muutos %
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	254	10 774	24 248	0	5 838	8 000	7 105	88,8	21,7
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus	11 300	8 518	11 187	14 602	16 404	14 000	16 142	115,3	-1,6
Kunnanhallitus	Yleishallinto	2 064 551	3 088 776	3 089 064	3 287 283	3 992 180	2 316 000	2 401 596	103,7	-39,9
	Yhdyskuntasuunnittelu	93 517	90 034	141 387	137 163	104 093	161 000	129 872	80,7	24,8
	Sosiaalipalvelut	3 006 857	3 670 949	4 489 799	5 286 706	5 389 498	5 590 000	5 499 049	98,4	2,0
	Vanhuspalvelut	4 521 586	4 386 122	5 011 482	5 079 575	5 234 735	5 070 000	4 492 899	88,6	-14,2
	Terveystenhuolto	12 972 206	12 844 989	13 709 605	14 725 063	14 656 021	16 000 000	16 011 231	100,1	9,2
Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Opetustoiminta	8 650 001	9 070 554	9 917 598	9 917 579	8 835 927	8 610 000	8 776 546	101,9	-0,7
Vapaa-aikalautakunta	Varhaiskasvatus	5 325 213	5 510 144	6 042 290	5 868 825	5 655 010	5 997 000	6 073 635	101,3	7,4
	Vapaa-aikatoimi	453 327	483 606	532 398	492 950	473 566	468 000	485 706	103,8	3,0
	Kirjastotoimi	385 568	371 356	396 549	398 861	371 741	380 000	368 578	97,0	-0,8
Rakennus- ja ympäristölautakunta	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	236 667	212 593	213 254	200 286	212 078	198 000	196 515	99,3	-7,3
Tekninen lautakunta	Hallinto	280 171	329 673	301 924	266 083	281 655	255 000	246 792	96,8	-12,4
	Ruoka- ja siivouspalvelut									
	Kiinteistötoimi	2 550 827	3 396 698	3 931 063	3 663 407	3 216 650	2 610 000	2 589 464	99,2	-20,7
	Yleiset alueet	439 964	497 783	506 581	460 603	413 797	2 820 000	2 549 332	90,4	10,6
	Liikelaikokset	790 493	761 713	922 165	987 754	991 809	460 000	457 595	99,5	2,8
	Palo- ja pelastustoimi	620 540	641 914	660 799	684 826	693 141	1 030 000	1 019 085	98,9	-0,8
Haja-asutuslautakunta	Haja-asutusasiat	271 717	280 693	279 515	265 968	215 717	710 000	687 430	96,8	-2,7
							235 000	209 975	89,4	
KÄYTTÖMENOT YHTEENSÄ		42 674 759	45 656 889	#####	51 737 534	50 759 860	52 932 000	52 218 547	98,7	2,9
Muutos-%		6,0	7,0	9,9	3,1	-1,9		2,9		

TOIMINTATUOTTOJEN TOTEUTUMISVERTAILU

TOIMIELIN	TEHTÄVÄALUE	TA 2015 TA-muutokset	TA muutos- ten jälkeen	TP 2015	Poikkeama
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	14 000	14 000	14 973	973
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus			86	
Kunnanhallitus	Yleishallinto		1 930 000	2 125 397	195 397
	Yhdyskuntasuunnittelu	1 630 000	34 000	19 449	-14 551
	Sosiaalipalvelut	34 000	0	2 230	2 230
	Vanhuspalvelut				
	Terveydenhuolto				
Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Opetustoiminta	310 000	510 000	592 930	82 930
Vapaa-aikalautakunta	Varhaiskasvatus	1 056 000	1 056 000	1 135 151	79 151
	Vapaa-aikatoimi	70 000	70 000	84 561	14 561
	Kirjasto- ja ympäris- tölaulukunta	3 000	3 000	3 301	301
	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	170 000	170 000	117 663	-52 337
Tekninen lautakunta	Hallinto		0	3 791	3 791
	Ruoka- ja siivouspalvelut	800 000	700 000	625 613	-74 387
	Kiinteistötoimi	2 000 000	2 000 000	1 998 130	-1 870
	Yleiset alueet	17 000	17 000	32 963	15 963
	Liikelaikokset	1 396 000	1 496 000	1 488 925	-7 075
Haja-asutuslautakunta	Palo- ja pelastustoimi				
	Haja-asutusasiat		0	1 216	1 216
KÄYTTÖMENOT YHTEENSÄ		7 500 000	8 000 000	8 246 379	246 379

TOIMIELIN	TEHTÄVÄALUE	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TP 2015	Toteut. Muutos %
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	12 964		13 322	26 368		14 178	14 000	14 973	107,0
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus									
Kunnanhallitus	Yleishallinto	2 992 780	5 532 322	3 660 120	2 271 521	2 365 949	1 977 731	1 930 000	2 125 397	110,1
	Yhdyskuntasuunnittelu	11 791		70 857	13 083	485 627	13 868	34 000	19 449	57,2
	Sosiaalipalvelut	260 024	209 152	210 295	257 812	121 096	8 332		2 230	
	Vanhuspalvelut	508 211	536 249	40						
	Terveystenhuolto	355	5 218	4 859	74					
Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Opetustoiminta	33 432	194 930	474 047	383 358	503 061	444 554	510 000	592 930	116,3
Vapaa-aikalautakunta	Varhaiskasvatus	1 121 073	1 084 109	1 103 779	1 134 210	1 148 678	1 127 254	1 056 000	1 135 151	107,5
	Vapaa-aikatoimi	59 579	67 488	58 850	77 530	63 784	70 434	70 000	84 561	120,8
	Kirjasto- ja ympäristö-	8 765	15 160	9 094	6 880	6 322	8 363	3 000	3 301	110,0
Rakennus- ja ympäristö-	Rakennusvalvonta ja	106 825	145 793	109 434	168 859	118 917	143 494	170 000	117 663	69,2
lautakunta	Ympäristönsuojelu									
Tekninen lautakunta	Hallinto	4 849	2 522	2 349	460		270		3 791	
	Ruoka- ja siivouspalvelut							700 000	625 613	89,4
	Kiinteistötoimi	708 761	692 806	1 610 721	1 945 424	2 073 870	1 862 728	2 000 000	1 998 130	99,9
	Yleiset alueet	17 552	350 734	246 053	318 505	24 794	19 652	17 000	32 963	193,9
	Liikelaifokset	915 329	1 209 247	1 276 638	1 544 880	1 208 027	1 431 971	1 496 000	1 488 925	99,5
	Palo- ja pelastustoimi									
Haja-asutuslautakunta	Haja-asutusiasiat	6 611	7 145	2 102	13 902	8 805			1 216	
KÄYTTÖTULOT YHTEENSÄ		6 768 901	8 852 560	8 162 866	8 128 985	7 122 829	8 000 000	8 246 379	103,1	14,7

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

		TA 2015		TA-MUUTOS	TA MUUTOKSEN JÄLKEEN	TP 2015	Poikkeama
KUNNANHALLITUS							
Kiinteä omaisuus							
8 501	Maa-alueet	Menot	300 000		300 000	0	300 000
8 502		Tulot	1 800 000	500 000	2 300 000	2 434 664	-134 664
8 504	Irtain omaisuus	Menot	60 000	25 000	85 000	84 607	393
8 505	Kuntayhtymäosuudet	Tulot				291 288	-291 288
	Muut osakkeet ja osuudet	Menot				7 273 100	-7 273 100
	Vesi- ja viemärlaitosverkoston luovutus	Tulot				8 939 961	-8 939 961
	VARHAISKASV. JA OPETUSLAUTAK.						
	Irtain omaisuus	Menot	50 000		50 000	27 623	22 377
7 010	TEKNINEN LAUTAKUNTA						
	Irtain omaisuus	Menot	10 000	2 000	12 000	14 340	-2 340
Talonrakennus							
Hankekohtaiset investoinnit							
8 110-8 165	Vuosittainen peruskorjausmääräraha	Menot	300 000	350 000	650 000	647 999	2 001
		Tulot					
7 719	Julkinen käyttöomaisuus	Menot	1 390 000	-112 000	1 278 000	1 190 867	87 133
7 730	Liikenneväylät	Menot	100 000		100 000	61 073	38 927
7 760	Puistot ja leikkikentät	Menot	290 000	110 000	400 000	367 520	32 480
	Liikunta-alueet	Tulot	80 000		80 000	43 000	37 000
7 830	Liikelaitekset						
	Vesilaitos	Menot	270 000		270 000	224 516	45 484
		Tulot			0	2 208	-2 208
	Osakkeet ja osuudet	Menot	0	860 000	860 000		
7 831	Viemärlaitos	Menot	310 000		310 000	248 767	61 233
INVESTOINNIT YHTEENSÄ							
	Menot	-3 080 000	-1 235 000	-4 315 000	-10 140 412	-5 825 412	
	Tulot	1 880 000	500 000	2 380 000	11 711 121	-9 331 121	
	Netto	-1 200 000	-735 000	-1 935 000	1 570 709	-2 519 367	

INVESTOINNIT: TALOUSARVIO 2015

			TP 2014	TA 2015	TP 2015	%
	KUNNANHALLITUS					
	<i>Kiinteä omaisuus</i>					
8 501	Maa-alueet	Menot	244 731	300 000	0	0,0
		Tulot	1 427 064	2 300 000	2 434 664	105,9
8 502	Irtain omaisuus	Menot	54 782	85 000	84 607	99,5
8 504	Kuntayhtymäosuudet	Tulot			291 288	
8 505	Muut osakkeet ja osuudet	Menot			7 273 100	
	Vesi- ja viemäriverkoston luovutus	Tulot			8 939 961	
8 511	Lemun puhdistamo	Tulot	12 340			
3 799	VARHAISKASV. JA OPETUSLAUTAK.					
	Irtain omaisuus	Menot	59 651	50 000	27 623	55,2
	TEKNINEN LAUTAKUNTA					
7 010	Irtain omaisuus	Menot	3 502	12 000	14 340	119,5
	Talonrakennus					
	<i>Hankekohtaiset investoinnit</i>					
8 110-8 165	Vuosittainen peruskorjausmääräraha	Menot	222 421	650 000	647 999	99,7
		Tulot				
	Julkinen käyttöomaisuus					
7 719	Liikenneväylät	Menot	823 771	1 278 000	1 190 867	93,2
7 730	Puistot ja leikkikentät	Menot	3 100	100 000	61 073	61,1
7 760	Liikunta-alueet	Menot	4 303	400 000	367 520	91,9
		Tulot	207 164	80 000	43 000	53,8
	Liikelaikokset		161 983			
7 830	Vesilaitos	Menot	437 122	270 000	224 516	83,2
		Tulot			2 208	
	Osakkeet ja osuudet	Menot		860 000		
7 831	Viemärlaitos	Menot	478 071	310 000	248 767	80,2
INVESTOINNIT YHTEENSÄ		Menot	-2 331 454	-4 315 000	-10 140 412	235,0
		Tulot	1 646 568	2 380 000	11 711 121	492,1
		Netto	-684 886	-1 935 000	1 570 709	-81,2

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2015	TA-MUUTOS	TA MUUTOK- SEN JÄLKEEN	TOTEUTUMA	POIKKEAMA
Toimintatuotot	7 500 000	500 000	8 000 000	8 246 380	246 380
Toimintakulut	-51 856 000	-1 076 000	-52 932 000	-52 218 545	713 455
TOIMINTAKATE	-44 356 000	-576 000	-44 932 000	-43 972 165	959 835
Verotulot	39 100 000		39 100 000	39 478 226	378 226
Valkionosuudet	8 130 000	120 000	8 250 000	8 366 828	116 828
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotulot	20 000		20 000	10 777	-9 223
Muut rahoitustulot	100 000		100 000	40 970	-59 030
Korkokulut	-200 000		-200 000	-125 467	74 533
Muut rahoituskulut	-20 000		-20 000	-10 824	9 176
VUOSIKATE	2 774 000	-456 000	2 318 000	3 788 345	1 470 345
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 500 000		-2 500 000	-2 571 317	-71 317
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot	2 000 000	2 000 000	4 000 000	5 828 618	1 828 618
Satunnaiset kulut					
TILIKAUDEN TULOS	2 274 000	1 544 000	3 818 000	7 045 646	3 227 646
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	85 000		85 000	85 717	717
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)					
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 359 000	1 570 000	3 903 000	7 131 363	3 228 363

TULOSLASKELMA 2015

	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TP 2015	Toteut. %	Muutos %
Toimintatuotot	6 768 901	10 052 875	8 852 560	8 162 867	8 128 985	7 122 830	8 000 000	8 246 380	103,1	15,8
Toimintakulut	-40 277 669	-42 674 759	-45 656 888	-50 180 909	-51 737 534	-50 759 861	-52 932 000	-52 218 545	98,7	2,9
TOIMINTAKATE	-33 508 768	-32 621 884	-36 804 328	-42 018 042	-43 608 549	-43 637 031	-44 932 000	-43 972 165	97,9	0,8
Verotulot	26 112 479	28 946 755	29 781 232	32 957 358	34 986 954	36 657 814	39 100 000	39 478 226	101,0	7,7
Valtionosuudet	7 480 872	9 002 166	9 058 806	8 935 173	9 360 609	8 584 641	8 250 000	8 366 828	101,4	-2,5
Rahoitustuotot ja -kulut										
Korkotulot	18 569	13 797	18 400	10 378	7 390	3 727	20 000	10 777	53,9	189,2
Muut rahoitustulot	125 506	118 386	165 602	124 017	58 209	42 865	100 000	40 970	41,0	-4,4
Korkokulut	-451 149	-326 521	-504 414	-348 718	-218 968	-199 529	-200 000	-125 467	62,7	-37,2
Muut rahoituskulut	-31 991	-12 615	-47 574	-5 285	-10 613	-6 509	-20 000	-10 824	54,1	66,6
VUOSIKATE	-254 483	5 120 084	1 667 724	-345 119	575 032	1 445 978	2 318 000	3 788 345	163,4	162,1
Poistot ja arvonalentumiset										
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 723 590	-2 024 681	-2 307 239	-2 315 319	-2 515 859	-2 604 564	-2 500 000	-2 571 317	102,9	-1,3
Satunnaiset erät										
Satunnaiset tuotot			354 827	12 386			4 000 000	5 828 618	145,7	
Satunnaiset kulut			-59 424	0						
TILIKAUDEN TULOS	-1 978 073	3 095 403	-344 112	-2 648 052	-1 940 827	-1 158 586	3 818 000	7 045 646	184,5	708,4
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	85 717	85 717	85 717	85 717	85 717	85 717	85 000	85 717	100,8	0,0
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)										
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 892 356	3 181 120	-258 395	-2 562 335	-1 855 110	-1 072 869	3 903 000	7 131 363	182,7	765,2

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

	TA 2015	TA-MUUTOSSEN JÄLKEEN	TP 2015	POIKKEAMA
Tulorahoitus				
Vuosikate	2 774 000	-456 000	3 788 345	1 470 345
Satunnaiset erät	2 000 000	2 000 000	5 828 618	1 828 618
Tulorahoituksen korjaukset	-3 400 000	-3 400 000	-1 832 903	1 567 097
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-3 080 000	-1 235 000	-10 138 206	-5 823 206
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	43 000	43 000
Käyttöomaisuuden myyntitulot	1 800 000	500 000	11 737 020	9 437 020
Varsinainen toiminta ja investoinnit, netto	94 000	903 000	9 425 874	8 522 874
Rahoitustoiminta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset			-4 398 447	
Antolainasaamisten vähennykset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500 000	1 500 000	0	-1 500 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 300 000	-2 300 000	-2 223 880	76 120
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset	500 000	500 000	-2 620 169	-3 120 169
Rahoitustoiminnan kassavirta yhteensä	-300 000	-300 000	-9 242 496	-8 942 496
Rahavirtojen muutos	-206 000	-206 000	183 378	389 378

RAHOITUSLASKELMA 2015

	TP 2009	TP 2010	TP 2011	TP 2012	TP 2013	TP 2014	TA 2015	TP 2015
Tulorahoitus								
Vuosikate	-254 483	5 120 084	1 667 723	-345 119	575 033	1 445 977	2 318 000	3 788 345
Satunnaiset erät			295 403	12 386			4 000 000	5 828 618
Tulorahoituksen korjauserät	-299 673	-1 076 266	-949 627	-868 692	-816 080	-1 011 305	-5 400 000	-1 832 904
Investoinnit								
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-5 869 726	-9 983 379	-7 448 956	-3 104 237	-5 024 180	-4 590 281	-4 290 000	-10 138 206
Rahoitusosuudet investointimenoihin	516 572	2 469 715	0	134 328	756 000	310 327	80 000	43 000
Käyttöomaisuuden myyntitulot	346 375	1 342 694	2 727 771	2 179 809	1 078 743	1 439 404	2 300 000	11 737 021
Varsinainen toiminta ja investoinnit, netto	-5 560 935	-2 127 152	-3 707 686	-1 991 525	-3 430 484	-2 405 878	-992 000	9 425 874
Rahoitustoiminta								
Antolainauksen muutokset								
Antolainasaamisten lisäykset			-26 237			-51 434		-4 398 447
Antolainasaamisten vähennykset		1 938	1 938					
Lainakannan muutokset								
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000 000	1 395 541	4 167 843	2 000 000	2 000 000	1 000 000	1 500 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 607 169	-1 646 982	-1 909 486	-2 194 383	-2 165 600	-2 459 661	-2 300 000	-2 223 880
Lyhytaikaisten lainojen muutos	4 238 153	3 500 000	1 000 000	1 000 000	2 000 000	3 000 000	2 000 000	0
Oman pääoman muutokset			-151 019					
Muut maksuvalmiuden muutokset	801 112	-1 359 523	43 262	2 124 765	1 050 391	-3 807	500 000	-2 620 169
Rahoitustoiminnan kassavirta yhteensä	6 432 096	1 890 974	3 126 301	2 930 382	2 884 791	1 485 098	1 700 000	-9 242 496
Rahavirtojen muutos	873 098	236 178	-581 385	938 857	-545 693	-920 780	708 000	183 378
Kassavarat 1.1.								
Kassavarat 30.10.	652 000	1 524 592	535 000	889 596	1 828 453	1 282 760	452 760	361 980
Pitkäaikainen lainakanta 31.8.	1 525 000	1 288 413	889 596	1 828 453	1 282 760	361 980	412 760	545 359
Lyhytaikaiset lainat 31.8.	13 709 709	13 458 267	16 192 422	15 998 039	15 832 440	14 372 779	13 700 000	12 148 900
Lainat yhteensä 31.8.	7 500 000	11 000 000	12 000 000	13 000 000	15 000 000	18 000 000	20 000 000	18 000 000
Lainat/asukas	21 209 709	24 458 267	28 192 422	28 998 039	30 832 440	32 372 779	33 700 000	30 148 900
As.luku	2 230	2 535	2 940	2 998	3 169	3 319	3 387	3 107
	9 509	9 648	9 595	9 671	9 729	9 767	9 950	9 704

85

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. TULOSLASKELMA

	Toteutuma 2015	Toteutuma 2014
Toimintatuotot		
Myyntituotot	2 644 331,26	2 289 889,01
Maksutuotot	1 319 426,58	1 378 747,07
Tuet ja avustukset	452 200,43	383 000,57
Muut toimintatuotot	3 830 421,65	3 071 193,17
Toimintatuotot yhteensä	8 246 379,92	7 122 829,82
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 539 212,13	-12 568 785,92
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 058 433,39	-3 035 575,02
Muut henkilösivukulut	-678 579,06	-703 113,61
Palvelujen ostot	-30 867 696,57	-29 340 667,40
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 397 399,03	-2 442 138,03
Avustukset	-1 960 477,57	-1 958 148,33
Muut toimintakulut	-716 747,56	-711 433,12
Toimintakulut yhteensä	-52 218 545,31	-50 759 861,43
Toimintakate		-43 637 031,61
Verotulot	39 478 226,47	36 657 814,27
Valtionosuudet	8 366 828,00	8 584 641,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	10 777,22	3 727,43
Muut rahoitustuotot	40 969,74	42 865,49
Korkokulut	-125 467,08	-199 529,49
Muut rahoituskulut	-10 824,09	-6 509,37
Vuosikate	3 788 344,87	1 445 977,72
Poistot pysyvistä vastaavista ja muista pitkävaikutteisista menoista	-2 571 316,99	-2 604 563,69
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	5 828 618,13	
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	7 045 646,01	-1 158 585,97
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	85 716,87	85 716,87
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	7 131 362,88	-1 072 869,10

3.2. RAHOITUSLASKELMA

1.1. - 31.12.2015 1.1. - 31.12.2014

Toiminnan rahavirta

Tulorahoitus

Vuosikate	3 788 344,87	1 445 977,72
Satunnaiset erät	5 828 618,13	
Tulorahoituksen korjauserät	-1 832 903,54	-1 011 305,33

Investointien rahavirta

Investointimenot	-10 138 206,01	-4 590 281,35
Rahoitusosuudet investointeihin	43 000,00	310 326,85
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	11 737 020,72	1 439 404,00

Toiminnan ja investointien rahavirta **9 425 874,17** **-2 405 878,11**

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-4 398 446,70	-51 434,40

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 223 879,76	-2 459 660,76
Lyhytaikaisten lainojen muutos		3 000 000,00
Lainakannan muutokset yhteensä	-2 223 879,76	1 540 339,24

Oman pääoman muutokset

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiant.varjojen ja pääomien muutos

Vaihto-omaisuuden muutos	4 076,82	820,21
--------------------------	----------	--------

Saamisten muutos	37 305,36	868 040,32
------------------	-----------	------------

Korottomien velkojen muutos	-2 661 551,14	-872 666,98
-----------------------------	---------------	-------------

Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-2 620 168,96	-3 806,45
--	---------------	-----------

Rahoituksen rahavirta **183 678,75** **1 485 098,39**

Rahavirtojen muutos **183 378,75** **-920 779,72**

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.	545 359,13	361 980,38
------------------	------------	------------

Rahavarat 1.1.	361 980,38	1 282 760,10
----------------	------------	--------------

Rahavarojen muutos yhteensä **183 378,75** **-920 779,72**

3.3. TASE

VASTAAVAA	2015	2014
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	116 415,97	79 446,15
Muut pitkävaikutteiset menot	233 298,10	287 983,75
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	349 714,07	367 429,90
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	7 703 952,06	8 390 825,49
Rakennukset	28 391 096,14	28 933 127,57
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 663 411,37	14 626 301,36
Koneet ja kalusto	199 581,12	347 448,57
Muut aineelliset hyödykkeet		
Keskeneräiset hankinnat		
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	42 958 040,69	52 297 702,99
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	11 139 671,11	4 157 859,14
Muut lainasaamiset	4 590 002,99	191 556,29
Muut saamiset	329 931,65	329 931,65
Sijoitukset yhteensä	16 059 605,75	4 679 347,08
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	59 367 360,51	57 344 479,97
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	2 025,02	2 965,20
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet		
Muut toimeksiantojen varat		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	2 025,02	2 965,20
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		7 670,82
Ennakkomaksut	3 594,00	
Vaihto-omaisuus yhteensä	3 594,00	7 670,82
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset		
Muut pitkäaikaiset saamiset	218 542,00	461 148,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	218 542,00	461 148,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	657 565,25	706 887,98
Lainasaamiset		
Muut lyhytaikaiset saamiset	764 138,39	674 739,76
Siirtosaamiset	688 839,01	523 614,27
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	2 110 542,65	1 905 242,01
Rahat ja pankkisaamiset	545 359,13	361 980,38
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 878 037,78	2 736 041,21
VASTAAVAA YHTEENSÄ	62 247 423,31	60 083 486,38

VASTATTAVAA	2015	2014
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	20 268 829,98	20 268 829,98
Arvonkorotusrahasto	102 907,46	102 907,46
Muut omat rahastot		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-3 739 857,65	-2 666 988,55
Tilikauden yli-/alijäämä	7 131 362,88	-1 072 869,10
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	23 763 242,67	16 631 879,79
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	2 021 489,43	2 107 206,30
POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR. YHTEENSÄ	2 021 489,43	2 107 206,30
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	55 944,00	51 282,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	55 944,00	51 282,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	2 025,02	2 965,20
Lahjoitusrahastojen pääomat	11 000,00	11 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	13 025,02	13 965,20
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 653 206,00	10 715 688,00
Lainat julkisyhteisöiltä	1 329 441,75	1 433 211,51
Saadut ennakot	8 409,40	8 409,40
Muut pitkäaikaiset velat		4 134 059,31
Pitkäaikainen yhteensä	9 991 057,15	16 291 368,22
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 062 482,00	20 082 610,00
Lainat julkisyhteisöiltä	103 769,76	141 269,76
Saadut ennakot	414 270,62	37 187,70
Ostovelat	2 884 239,19	2 556 039,00
Muut lyhytaikaiset velat	275 343,08	285 784,42
Siirtovelat	2 662 560,39	1 884 893,99
Lyhytaikainen yhteensä	26 402 665,04	24 987 784,87
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	36 393 722,19	41 279 153,09
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	62 247 423,31	60 083 486,38

3.4. KONSERNITULOSLASKELMA

	tilivuosi 2015 €	tilivuosi 2014 €
Toimintatuotot	28 211 427,66	31 807 070,72
Toimintakulut	-72 807 802,02	-75 988 202,47
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	2 582,45	1 808,85
Toimintakate	-44 593 791,91	-44 179 322,90
Verotulot	39 478 226,47	36 657 814,27
Valtionosuudet	10 202 534,21	10 501 915,43
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	4 996,98	22 968,35
Muut rahoitustuotot	53 876,99	82 056,70
Korkokulut	-227 461,95	-331 357,55
Muut rahoituskulut	-27 588,72	-33 208,16
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-196 176,70	-259 540,66
Vuosikate	4 890 792,07	2 720 866,14
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 623 040,80	-3 703 962,80
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	-661,57	-537,78
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-3 623 702,37	-3 704 500,57
Satunnaiset erät	5 828 618,13	76 871,79
Tilikauden tulos	7 095 707,83	-906 762,64
Tilinpäätössiirrot	62 673,41	2 423,09
Vähemmistöosuudet	1 585,34	-3 646,04
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 159 966,58	-907 985,59
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	38,8	41,9
Vuosikate/Poistot, %	135,0	73,4
Vuosikate, euroa/asukas	504,00	278,92
Asukasmäärä	9 704	9 755

3.5. KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2015 €	2014 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 890 792,07	2 720 866,14
Satunnaiset erät	5 828 618,13	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-1 642 902,90	-817 830,91
Toiminta netto	9 076 507,30	1 903 035,23
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-12 480 017,60	-5 865 545,12
Rahoitusosuudet investointeihin	52 220,07	315 995,78
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	13 592 712,93	1 501 713,10
Investoinnit netto	1 164 915,40	-4 047 836,24
Toiminnan ja investointien rahavirta	10 241 422,70	-2 144 801,01
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-4 398 446,70	-51 434,40
Antolainasaamisten vähennys		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-820 354,82	100 848,96
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 223 879,76	-2 459 660,76
Lyhytaikaisten lainojen muutos		3 000 000,00
Oman pääoman muutokset	9 461,92	84 504,18
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 442,02	4 481,67
Vaihto-omaisuuden muutos	32 437,06	43 547,80
Saamisten muutos	-225 689,86	1 506 633,24
Korottomien velkojen muutos	-2 730 395,89	-534 638,05
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	-10 355 426,03	1 694 282,64
Rahavarojen muutos	-114 003,33	-450 518,37
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 410 654,37	2 410 654,37
Rahavarat 1.1.	-2 296 651,04	2 861 172,74
Rahavarojen muutos	114 003,33	-450 518,37
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-12 538 767	-22 780 190
Investointien tulorahoitus, %	39,4	49,00
Lainanhoitokate	2,09	1,09
Kassan riittävyys, pv	9	10
Asukasmäärä	9 704	9755

3.6. KONSERNITASE

	2015 €	2014 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	202 995,88	200 565,82
Muut pitkävaikuttiset menot	351 840,71	400 959,88
Ennakkomaksut	6 400,03	6 183,88
<i>Aineettomat hyödykkeet</i>	<i>561 236,62</i>	<i>607 709,58</i>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 232 222,93	8 946 241,34
Rakennukset	36 796 618,32	38 296 964,67
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 678 677,81	14 692 117,57
Koneet ja kalusto	1 379 308,17	1 684 673,81
Muut aineelliset hyödykkeet	2 914,30	2 917,96
Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt	123 130,97	176 771,16
<i>Aineelliset hyödykkeet</i>	<i>53 212 872,49</i>	<i>63 799 686,51</i>
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	5 366 253,64	63 914,51
Muut osakkeet ja osuudet	2 390 638,23	528 489,60
Muut lainasaamiset	4 398 446,70	
Muut saamiset	354 689,97	354 689,97
<i>Sijoitukset</i>	<i>12 510 028,54</i>	<i>947 094,08</i>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	7 544,43	20 217,31
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	74 606,98	72 815,54
Muut toimeksiantojen varat	55 480,74	90 276,18
<i>Toimeksiantojen varat</i>	<i>137 632,15</i>	<i>183 309,03</i>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
<i>Vaihto-omaisuus</i>		
Aineet ja tarvikkeet	200 536,72	204 027,55
Keskeneräiset tuotteet	57 527,83	90 068,06
Ennakkomaksut	3 594,00	0,00
<i>Vaihto-omaisuus</i>	<i>261 658,55</i>	<i>294 095,61</i>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	220 193,06	465 533,47
Siirtosaamiset	3 837,29	0,00
<i>Pitkäaikaiset saamiset</i>	<i>224 030,35</i>	<i>465 533,47</i>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 207 139,55	2 290 023,06
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	1 163 533,71	1 047 311,04
Siirtosaamiset	1 185 970,74	752 116,92
<i>Saamiset</i>	<i>4 556 644,00</i>	<i>4 089 451,02</i>
<i>Rahoitusarvoarvopaperit</i>		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	417 679,54	475 292,38
<i>Rahat ja pankkisaamiset</i>	<i>1 878 971,50</i>	<i>1 935 361,99</i>
VASTAAVAA	73 760 753,73	72 797 533,67

KONSERNITASE VASTATTAVAA	2015 €	2014 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	20 268 829,99	20 268 829,99
Arvonkorotusrahasto	102 907,46	164 649,18
Muut omat rahastot	591 854,61	537 963,45
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-5 435 503,84	-4 126 219,98
Tilikauden yli-/alijäämä	7 159 966,58	-907 985,60
<i>Oma pääoma</i>	<i>22 688 054,80</i>	<i>15 937 237,04</i>
VÄHEMMISTÖOSUUDET	17 312,48	24 180,76
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	2 988 500,98	3 159 568,60
Vapaa-ehtoiset varaukset	579 336,96	468 931,70
<i>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset</i>	<i>3 567 837,95</i>	<i>3 628 500,30</i>
PAKOLLISET VARAUKSET		
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset	3 047,64	3 047,64
Muut pakolliset varaukset	525 591,62	426 793,39
<i>Pakolliset varaukset</i>	<i>528 639,26</i>	<i>429 841,03</i>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	19 488,81	30 981,92
Lahjoitusrahastojen pääomat	97 352,49	95 298,80
Muut toimeksiantojen pääomat	55 480,74	90 276,18
<i>Toimeksiantojen pääomat</i>	<i>172 322,04</i>	<i>216 556,90</i>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 258 413,03	16 036 440,62
Lainat julkisyhteisöiltä	1 858 127,79	2 024 357,91
Lainat muilta lainanantajilta	1 342,88	1 342,88
Saadut ennakot	8 409,40	8 409,40
Liittymismaksut ja muut pitkäaikaiset velat	2 425,19	4 040 883,42
Siirtovelat	0,00	0,00
<i>Pitkäaikainen</i>	<i>15 128 718,30</i>	<i>22 111 434,23</i>
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 672 395,17	20 710 956,07
Lainat julkisyhteisöiltä	171 555,02	232 970,99
Saadut ennakot	441 222,46	93 229,42
Ostovelat	3 652 668,21	3 309 137,97
Muut lyhytaikaiset velat	857 452,93	832 787,40
Siirtovelat	5 862 575,09	5 270 701,56
<i>Lyhytaikainen</i>	<i>31 657 868,88</i>	<i>30 449 783,41</i>
VASTATTAVAA	73 760 753,70	72 797 533,67
Konsernin omavaraisuus, %	32,3	26,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	60,1	66,4
Kertynyt yli-/alijäämä	1 724 462,74	-5 034 205,58
Kertynyt yli-/alijäämä/asukas	177,71	-516,06
Konsernin lainakanta 31.12. (korollinen)	35 961 833,89	39 006 068,47
Konsernin lainat €/asukas	3 705,88	3 998,57
Konsernin lainasaamiset 31.12.	0,00	0,00
Asukasmäärä	9 704	9 755
Konsernin henkilöstömäärä (kunta ja tytäryhteisöt)	384	384

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kunnanvaltuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on tietokoneohjelmistojen, hallinto- ja laitosrakennusten, talousrakennusten, muiden kuljetusvälineiden, atk-laitteiden ja muiden koneiden ja kaluston poistoaikoja tarkistettu 1.1.2013 alkaen. Muutos perustuu hyödykkeiden taloudellisen pitoajan uudelleenarviointiin. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskenta-perusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Vuonna 2015 Maskun Vesihuolto Oy:lle on luovutettu vesi- ja viemäriverkosto, jonka kirjanpitoarvo 31.12.2015 oli 8 939 960,74 euroa.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenon tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa ei ole muuttunut edellisestä vuodesta.

TOIMINTATUOTOT TULOSALUEITTAIN (ulkoiset)

		Talousrvio 2015	Käyttö 2015	Talousarvio 2014	Käyttö 2014
100	Vaalit	14 000,00	14 973,00	13 000,00	14 178,00
130	Tilintarkastus		85,99		
150	Yleishallinto	1 930 000,00	2 125 397,05	2 805 000,00	1 977 731,43
160	Yhdyskuntasuunnittelu	34 000,00	19 449,31	35 000,00	13 868,45
170	Sosiaalipalvelut		2 230,12		8 332,38
175	Vanhuspalvelut				
180	Terveystenhuolto				
300	Opetustoiminta	510 000,00	592 930,36	275 000,00	444 554,19
310	Varhaiskasvatus	1 056 000,00	1 135 150,55	1 114 000,00	1 127 253,85
400	Vapaa-aikatoimi	70 000,00	84 560,92	67 000,00	70 434,35
410	Kirjastotoimi	3 000,00	3 300,54	3 000,00	8 362,61
500	Rak.valvonta ja ymp.suoj.	170 000,00	117 663,00	135 000,00	143 493,68
700	Tekninen hallinto		3 791,13		270,00
705	Ruoka- ja siivouspalvelut	700 000,00	625 613,44		
710	Kiinteistötoimi	2 000 000,00	1 998 129,71	2 026 000,00	1 862 727,57
770	Yleiset alueet	17 000,00	32 963,40	17 000,00	19 651,85
780	Liikelaikokset	1 496 000,00	1 488 925,19	1 455 000,00	1 431 971,46
800	Palo- ja pelastustoimi				
900	Haja-asutusasiat		1 216,21		
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ		8 000 000,00	8 246 379,92	7 945 000,00	7 122 829,82

VEROTULOJEN ERITTELY

Verotulot	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	35 660 000		35 660 000	35 981 831	321 831
Yhteisöveron tuotto	1 520 000		1 520 000	1 665 091	145 091
Kiinteistövero	1 920 000		1 920 000	1 831 304	-88 696
Yhteensä	39 100 000		39 100 000	39 478 226	378 226

Verotulot Tulovero-% Muutos- %

Verovuosi 2009	(19,50;19,00;16,50)	24 075 838	(A-L-M)
Verovuosi 2010	16,50	23 838 749	-1,0
Verovuosi 2011	17,50	26 124 369	9,6
Verovuosi 2012	17,50	26 639 346	2,0
Verovuosi 2013	18,50	30 042 364	12,8
Verovuosi 2014	19,00	31 830 132	6,0
Verovuosi 2015	19,75	33 307 910	4,6
	20,75	35 981 831	8,0

65

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

Valtionosuudet	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Peruspalvelujen valtionosuus	10 956 000	120 000	11 076 000	10 990 642	-85 358
Verotulotasaus	-70 000		-70 000	-73 788	-3 788
Järjestelmämuutoksen taseaus	-486 000		-486 000	-485 851	149
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitus	-2 270 000		-2 270 000	-2 064 175	205 825
	8 130 000		8 250 000	8 366 828	116 828

SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

	2015	2014
Satunnaiset tuotot		
Maskun Vesihuolto Oy/Pysyvien vastaavien luovutustulo	5 060 039,26	
Masku-Nousiainen Vesilaitos Ky/purkuvoitto	768 578,87	
Satunnaiset tuotot yhteensä	5 828 618,13	

Satunnaiset kulut
Satunnaiset kulut yhteensä

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN JA POISTONALAISTEN INVESTOINTIEN VASTAAVUUDESTA

Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuonna 2015

Suunnitelman mukaiset poistot	2 571 317
Poistonalaisten investointien omahankintameno	2 822 104
Poikkeama (€)	250 787
Poikkeama (%)	-9

Selvitys poikkeaman syistä

Investointi- ja poistotason poikkeama johtuu siitä, että uusinvestointien taso oli vielä tilivuonna hieman poistotasoa korkeammalla tasolla.

Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina 2016-2018

Suunnitelman mukaiset poistot	6 900 000
Poistonalaisten investointien omahankintameno	7 000 000
Poikkeama (€)	100 000
Poikkeama (%)	-1

Selvitys poikkeaman syistä

Investointitaso ja poistotaso eivät poikkea toisistaan suunnitelmakaudella.

Poistosuunnitelman tarkistaminen

Poistosuunnitelmaa ei ole syytä tarkistaa johtuen suunnittelukauden alhaisesta investointitasosta.

MASKUN KUNNAN POISTOSUUNNITELMA

Pysyvät vastaavat

Aineettomat hyödykkeet

	Nykyinen poisto- suunnitelma Tasapoisto Poistoaika, vuosia	KILA:n esimerkki poistoaajoista Tasapoisto Poistoaika, vuosia	Uusi poistosuunni- telma 1.1.2013 lukien Tasapoisto Poistoaika, vuosia
Kehittämismenot	3	2-5	3
Aineettomat oikeudet	10	5-20	10
Liikearvo	5	2-5	3
Muut pitkävaikutteiset menot			
Atk-ohjelmistot	5	2-5	3 ✓
Muut	5	2-5	3

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	40	20-50	20
Hallinto- ja laitosrakennukset	20	20-30	20
Tehdas- ja tuotantorakennukset	15	10-20	10
Talousrakennukset	20	20-30	20
Vapaa-ajan rakennukset	30	30-50	30
Asuinrakennukset			

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit ja puistot	15	15-20	15
Sillat, laiturit ja uimalat	15	10-30	10
Muut maa- ja vesirakenteet	15	15-30	15
Vedenjakeluverkosto	30	30-40	30
Viemäriverkko	30	30-40	30
Kaukolämpöverkko	30	20-30	20
Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkovalaistuslaitteet	15	15-20	15
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10	10-12	10
Muut putki- ja kaapeliverkot	15	15-20	15
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	15	15-20	15
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15	15-20	15
Liikenteen ohjauslaitteet	10	10-15	10
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10	10-15	10

Koneet ja kalusto

Muut kuljetusvälineet / autot	5	4-7	4
Muut liikkuvat työkonet	5	5-10	5
Muut raskaat koneet	10	10-15	10
Muut kevyet koneet	5	5-10	5
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. Laitteet	5	5-10	5
Atk-laitteet	5	3-5	3
Muut laitteet ja kalusteet	5	3-5	3

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat	käytön mukaan ei poistoaikaa	käytön mukaan ei poistoaikaa	käytön mukaan ei poistoaikaa
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
---------------------	----------------	----------------	----------------

Sumu-poistolajit, tulostus

Poistolaji	0A00	Kuvaus	Ei poistoa	Poistoperuste	Vuosipoisto	N				
Poistopros.	0,00	Poistovuosi	0							
Pääomakustannuslaskenta	:									
PO-kustannusperuste	Vuosikorko	N	Kert	PO-kust maksim	K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm 0
Sumu-poisto	Debet-tili	Kredit-tili		PO-kustannuslask.	Debet-tili	Kredit-tili				
Poistolaji	1A00	Kuvaus	Vesil. liitt.maksu 20 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N			
Poistopros.	5,00	Poistovuosi	20							
Pääomakustannuslaskenta	:									
PO-kustannusperuste	Vuosikorko	N	Kert	PO-kust maksim	K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm 0
Sumu-poisto	Debet-tili	Kredit-tili		PO-kustannuslask.	Debet-tili	Kredit-tili				
Poistolaji	1A01	Kuvaus	Tietokoneohjelmistot 5 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N			
Poistopros.	20,00	Poistovuosi	5							
Pääomakustannuslaskenta	:									
PO-kustannusperuste	Vuosikorko	N	Kert	PO-kust maksim	K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm 0
Sumu-poisto	Debet-tili	Kredit-tili		PO-kustannuslask.	Debet-tili	Kredit-tili				

Sumu-poistolajit, tulostus

Poistolaji	1A02	Kuvaus	Tietokoneohjelmistot 3 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N			
Poistopros.	33,33	Poistovuosi	3							
Pääomakustannuslaskenta	:									
PO-kustannusperuste	Vuosikorko	N	Kert	PO-kust maksim	K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm 0
Sumu-poisto	Debet-tili	Kredit-tili		PO-kustannuslask.	Debet-tili	Kredit-tili				
Poistolaji	1M01	Kuvaus	Seikelän kevytväylä 15 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N			
Poistopros.	6,67	Poistovuosi	15							
Pääomakustannuslaskenta	:									
PO-kustannusperuste	Vuosikorko	N	Kert	PO-kust maksim	K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm 0
Sumu-poisto	Debet-tili	Kredit-tili		PO-kustannuslask.	Debet-tili	Kredit-tili				
Poistolaji	1M02	Kuvaus	Pohjanpääntie 15 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N			
Poistopros.	6,67	Poistovuosi	15							
Pääomakustannuslaskenta	:									
PO-kustannusperuste	Vuosikorko	N	Kert	PO-kust maksim	K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm 0
Sumu-poisto	Debet-tili	Kredit-tili		PO-kustannuslask.	Debet-tili	Kredit-tili				

Sumu-poistolaarit, tulostus

Poistolaji	2H02	Kuvaus	Asuinrak. kivet 30 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N
Poistopros.	3,33	Poistovuosi	30				
Pääomakustannuslaskenta	:						
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm
							0
		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili	
Sumu-poisto		7130	1113	PO-kustannuslask.			
=====							
Poistolaji	2H03	Kuvaus	Hallinto- ja laitosr.p40	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N
Poistopros.	2,50	Poistovuosi	40				
Pääomakustannuslaskenta	:						
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm
							0
		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili	
Sumu-poisto		7130	1116	PO-kustannuslask.			
=====							
Poistolaji	2H04	Kuvaus	Hallinto- ja laitosr.k40	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N
Poistopros.	2,50	Poistovuosi	40				
Pääomakustannuslaskenta	:						
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm
							0
		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili	
Sumu-poisto		7130	1117	PO-kustannuslask.			
=====							

Sumu-poistolajit, tulostus

Poistolaji	2H05	Kuvaus	Vapaa-ajan rak. puis.20	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N
Poistopros.	5,00	Poistovuosi	20				
Pääomakustannuslaskenta	:						
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert	PO-kust maksim	K Korkopros	0,00 Annuit.	0,00000 Annuit.vuosienlkm
		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili	
Sumu-poisto	7130	1124	PO-kustannuslask.				
=====							
Poistolaji	2H06	Kuvaus	Vapaa-ajanrak. k 20v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N
Poistopros.	5,00	Poistovuosi	20				
Pääomakustannuslaskenta	:						
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert	PO-kust maksim	K Korkopros	0,00 Annuit.	0,00000 Annuit.vuosienlkm
		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili	
Sumu-poisto	7130	1125	PO-kustannuslask.				
=====							
Poistolaji	2H07	Kuvaus	Talousrak. puiset 15 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N
Poistopros.	6,67	Poistovuosi	15				
Pääomakustannuslaskenta	:						
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert	PO-kust maksim	K Korkopros	0,00 Annuit.	0,00000 Annuit.vuosienlkm
		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili	
Sumu-poisto	7130	1127	PO-kustannuslask.				
=====							

Sumu-poistolajit, tulostus

Poistolaji	2H08	Kuvaus	Talousrak. kivist 15v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	6,67	Poistovuosi	15						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste	Vuosikorko	N	Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto	Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili				
	7130	1128	PO-kustannuslask.						
Poistolaji	2H09	Kuvaus	Tehdas- ja tuott.r. k20v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	5,00	Poistovuosi	20						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste	Vuosikorko	N	Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto	Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili				
	7130	1122	PO-kustannuslask.						
Poistolaji	2H10	Kuvaus	Hallinto- ja laitosr.p20	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	5,00	Poistovuosi	20						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste	Vuosikorko	N	Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto	Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili				
	7130	1116	PO-kustannuslask.						

Sumu-poistolajit, tulostus

Poistolaji	2H11	Kuvaus	Hallinto- ja laitosr.k20	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	5,00	Poistovuosi	20						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste	Vuosikorko	N	Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto	Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili				
	7130	1117	PO-kustannuslask.						
Poistolaji	2H12	Kuvaus	Talousrak. puiset 10 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	10,00	Poistovuosi	10						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste	Vuosikorko	N	Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto	Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili				
	7130	1127	PO-kustannuslask.						
Poistolaji	2H13	Kuvaus	Talousrak. kivist 10 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	10,00	Poistovuosi	10						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste	Vuosikorko	N	Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto	Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili				
	7130	1128	PO-kustannuslask.						

Sumu-poistolajit, tulostus

Poistolaji	2K01	Kuvaus	Kadut,tiet,puistot,k 15v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	6,67	Poistovuosi	15						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7140	1130	PO-kustannuslask.					
Poistolaji	2K02	Kuvaus	Muut maa- ja vesirak.15	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	6,67	Poistovuosi	15						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7140	1131	PO-kustannuslask.					
Poistolaji	2K03	Kuvaus	Vedenjakeluverkosto 30 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	3,33	Poistovuosi	30						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7140	1141	PO-kustannuslask.					

Sumu-poistolajit, tulostus

Poistolaji	2K04	Kuvaus	Viemäriverkosto 30 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	3,33	Poistovuosi	30						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7140	1142	PO-kustannuslask.					
Poistolaji	2K05	Kuvaus	Sähköjohdot 15 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	6,67	Poistovuosi	15						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7140	1143	PO-kustannuslask.					
Poistolaji	2K06	Kuvaus	Muut kiint.rak 10 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	10,00	Poistovuosi	10						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7140	1150	PO-kustannuslask.					

Sumu-poistolajit, tulostus

Poistolaji	2L01	Kuvaus	Autot ja perävaunut 5 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	20,00	Poistovuosi	5						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0	
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7150	1161	PO-kustannuslask.					
Poistolaji	2L02	Kuvaus	Liikkuvat työkonet 5 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	20,00	Poistovuosi	5						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0	
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7150	1171	PO-kustannuslask.					
Poistolaji	2L03	Kuvaus	ATK-laitteet 5 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	20,00	Poistovuosi	5						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0	
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7150	1173	PO-kustannuslask.					

Sumu-poistolajit, tulostus

Poistolaji	2L04	Kuvaus	Muut koneet ja kalusto 5	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	20,00	Poistovuosi	5						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0	
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7150	1174	PO-kustannuslask.					
Poistolaji	2L05	Kuvaus	Kaislan valo 10 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	10,00	Poistovuosi	10						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0	
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7150	1185	PO-kustannuslask.					
Poistolaji	2L06	Kuvaus	Tk:n laitteet ja kalust	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	20,00	Poistovuosi	5						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0	
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7150	1178	PO-kustannuslask.					

Sumu-poistolajit, tulostus

Poistolaji	2L07	Kuvaus	Ask.vk laitteet ja kalus	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	20,00	Poistovuosi	5						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7150	1179	PO-kustannuslask.					
=====									
Poistolaji	2L08	Kuvaus	Muut kuljetusv/autot 4 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	25,00	Poistovuosi	4						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7150	1161	PO-kustannuslask.					
=====									
Poistolaji	2L09	Kuvaus	ATK-laitteet 3 v	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	33,33	Poistovuosi	3						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7150	1173	PO-kustannuslask.					
=====									

Sumu-poistolajit, tulostus

Poistolaji	2L10	Kuvaus	Muut koneet ja kalusto 3	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	33,33	Poistovuosi	3						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		7150	1174	PO-kustannuslask.					
=====									
Poistolaji	IH04	Kuvaus	Investointivar. hall.rak	Poistoperuste	A	Vuosipoisto	N		
Poistopros.	2,50	Poistovuosi	40						
Pääomakustannuslaskenta	:								
PO-kustannusperuste		Vuosikorko	N Kert PO-kust maksim K	Korkopros	0,00	Annuit.	0,00000	Annuit.vuosienlkm	0
Sumu-poisto		Debet-tili	Kredit-tili		Debet-tili	Kredit-tili			
		2110	8550	PO-kustannuslask.					
=====									

*** Tulostus valmis ***

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

	2015	2014
Muut toimintatuotot		
Pysyvien vastaavien myyntivoitot/irtaimisto	2 460,54	
Pysyvien vastaavien myyntivoitot/muut osakkeet	67 507,70	
Pysyvien vastaavien myyntivoitot/rakennukset		2 577,00
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	1 767 597,30	1 013 390,33
Myyntivoitot yhteensä	1 837 565,54	1 015 967,33

OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

	2015	2014
Osinkotuotot muista yhteisöistä		
Sampo Oyj	78,00	66,00
Nousiaisten Osuuspankki	1,50	4,50
Turun Seudun Jätehuolto		
Osinkotuotot yhteensä	79,50	70,50
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
Masku-Nousiainen Vesilaitos ky		1 357,21
Perusturvakuntayhtymä Akseli	116,96	629,65
Raisio Seudun Koulutuskuntayhtymä	5 906,39	5 906,39
Varsinais-Suomen Erityishuoltopiirin ky	57,00	60,00
Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiirin ky	4 765,00	13 344,00
Peruspääoman korot yhteensä	10 845,35	21 297,25

ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

	2015	2014
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	85 716,87	85 716,87
Poistoeron muutokset yhteensä	85 716,87	85 716,87

PYSYVÄT VASTAAVAT VUONNA 2015

	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet			Koneet ja kalusto	Muut aineet, hyöd. ja keskene.ha.	Ennakkom. Yhteensä
	Aiheetto- mat oikeu- det	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Yhteensä	Maa- ja vesi- alueet	Raken- nukset			
Poistamaton hankintameno 1.1.	79 446,15	287 983,75	367 429,90	8 390 825,49	28 933 127,57	14 626 301,36	347 448,57	52 297 702,99
Lisäykset tilikauden aikana	87 067,20		87 067,20	18 161,29	647 999,05	2 072 373,92	39 504,60	2 778 038,86
Maa-alueiden myyntivoitto				1 767 597,30				1 767 597,30
Rahoitusosuudet tilikaudella						-43 000,00		-43 000,00
Vähennykset tilikauden aikana	-1 983,33		-1 983,33	-2 472 632,02		-8 900 009,69	-1 139,46	-11 373 781,17
Siirrot erien välillä								
Siirrot tilien välillä (tilille 1240)								
Tilikauden poisto	-48 114,06	-54 685,65	-102 799,70			-1 092 254,22	-186 232,59	-2 468 517,29
Lisäpoistot								
Arvonlennukset ja niiden pal.								
Poistamaton hankintameno 31.12.	116 415,97	233 298,10	349 714,07	7 703 952,06	28 391 096,14	6 663 411,37	199 581,12	42 958 040,69
Kirjanpitoarvo 31.12.2015	116 415,97	233 298,10	349 714,07	7 703 952,06	28 391 096,14	6 663 411,37	199 581,12	42 958 040,69

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIJOITUKSET VUONNA 2015

	Osakkeet ja osuudet			Osakkuusyht.			Yhteisyhteisö-			Muut			Jvk-, muut laina- ja muut saamiset			Saamiset muut yhteisöt	Saamiset osakkuus- ja muut omist.yht.	Yhteensä
	Osakkeet tytär- yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	1201	1203	1205	1207	1208-1211	1231	1240	1240	1240	1240	1240	1240	1240	1240	1240	1240
Hankintameno 1.1.2015	76 713,89	3 653 412,21			47 933,56	242 607,00	137 192,48	191 556,29										
Lisäykset	5 300 000,00																	
Vähennykset																		
Siirrot erien välillä																		
Hankintameno 31.12.2015	5 376 713,89	3 362 124,23			47 933,56	242 607,00	2 110 292,43	4 590 002,99										
Arvonlennukset ja niiden palautukset																		
Arvonkorotukset																		
Kirjanpitoarvo 31.12.2015	5 376 713,89	3 362 124,23			47 933,56	242 607,00	2 110 292,43	4 590 002,99										

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

SAAMISET	2015	2014
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä		
As Oy Lemun Puistorivi		
As Oy Maskun Vaahteralampi		
As Oy Silmulampi		
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä yhteensä		
Siirtosaamiset tytäryhteisöiltä		
As Oy Auttistenhovi	7 730,23	7 730,23
Siirtosaamisen tytäryhteisöiltä yhteensä	7 730,23	7 730,23
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä		
Perusturvakuntayhtymä Akseli	103 187,04	90 194,72
Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä yhteensä	103 187,04	90 194,72
Siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä		
Masku-Nousiainen vesilaitos ky	31 697,62	1 357,21
Raisio Seudun Koulutuskuntayhtymä	780,00	1 300,00
Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiiriin ky	4 765,00	13 344,00
Perusturvakuntayhtymä Akseli	514 873,50	296 382,65
Siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä yhteensä	552 116,12	312 383,86
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Siirtyvät korot	926,62	3 232,55
Kelan korvaus työterveyshuollosta	79 631,75	71 547,60
Muut tulojäämät	48 434,29	128 720,03
Tulojäämät yhteensä	128 992,66	203 500,18
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	128 992,66	203 500,18

TALOUSARVIOLAINAT

Lainantaja	Lainanro	Korko	Lyhennys v. 2017	Saldo 31.12.2017	Lyhennys v. 2018	Saldo 31.12.2018	Lyhennys v. 2019	Saldo 31.12.2019	Lyhennys v. 2020	Saldo 31.12.2020	Lyhennys v. 2021	Saldo 31.12.2021
Kuntarahoitus	12182/06	0,063										
Kuntarahoitus	12679/07	0,025	115 802,00									
Kuntarahoitus	12680/07	0,044	115 802,00									
Kuntarahoitus	12995/08	0,089	105 262,00	52 642,00	52 642,00							
Kuntarahoitus	12997/08	1,497	105 262,00	52 642,00	52 642,00							
Kuntarahoitus	13240/08	0,250	100 000,00	100 000,00	100 000,00							
Kuntarahoitus	13586/09	0,745	210 526,00	315 792,00	210 526,00	105 266,00	105 266,00					
Kuntarahoitus	14705/10	0,632	9 210,00	1 362 607,00	9 210,00	1 353 397,00	9 210,00	1 344 187,00	9 210,00	1 334 977,00	9 210,00	1 325 767,00
Kuntarahoitus	15237/11	1,071	210 526,00	736 844,00	210 526,00	526 318,00	210 526,00	315 792,00	210 526,00	105 266,00	105 266,00	
Kuntarahoitus/Askaisten vk	12449/07	4,522	1 422,00	-								
Kuntarahoitus/Askaisten vk	13832/09	0,810	16 666,00	25 005,00	16 666,00	8 339,00	8 339,00					
Kuntarahoitus/Maskun tk	14012/09	0,710	26 314,00	52 645,00	26 314,00	26 331,00	26 331,00					
Kuntarahoitus	16206/12	0,800	222 222,00	1 111 112,00	222 222,00	888 890,00	222 222,00	666 668,00	222 222,00	444 446,00	222 222,00	222 224,00
Kuntarahoitus	17053/13	0,950	210 526,00	1 263 159,00	210 526,00	1 052 633,00	210 526,00	842 107,00	210 526,00	631 581,00	210 526,00	421 055,00
Kuntarahoitus	17357/14	0,950	105 262,00	684 214,00	105 262,00	578 952,00	105 262,00	473 690,00	105 262,00	368 428,00	105 262,00	263 166,00
Kuntarahoitus yhteensä			1 554 802,00	5 756 662,00	1 216 536,00	4 540 126,00	897 682,00	3 642 444,00	757 746,00	2 884 698,00	652 486,00	2 232 212,00
Kuntien eläkevakuutus	20070153	4,797	13 340,00	66 600,00	13 340,00	53 260,00	13 340,00	39 920,00	13 340,00	26 580,00	13 340,00	13 240,00
Kuntien eläkevakuutus	20070135	4,392	13 340,00	59 930,00	13 340,00	46 590,00	13 340,00	33 250,00	13 340,00	19 910,00	13 340,00	6 570,00
Kuntien eläkevakuutus	20080103	0,795	24 334,00	133 827,00	24 334,00	109 493,00	24 334,00	85 159,00	24 334,00	60 825,00	24 334,00	36 491,00
Kuntien eläkevakuutus	20060009	0,152										
Kuntien eläkevakuutus	20070139	4,350	15 000,00									
Kuntien eläkevakuutus	20070288	0,183	3 960,00	570 000,00	6 360,00	563 640,00	6 360,00	557 280,00	6 360,00	550 920,00	6 360,00	544 560,00
Kuntien eläkevakuutus	20070436	0,356	2 954,82	425 315,00	4 745,62	420 569,38	4 745,62	415 823,76	4 745,62	411 078,14	4 745,62	406 332,52
Kuntien eläkevakuutus	2160183/VI	0,257	840,93									
Kuntien eläkevakuutus yhteensä			73 769,75	1 255 672,00	62 119,62	1 193 552,38	62 119,62	1 131 432,76	62 119,62	1 069 313,14	62 119,62	1 007 193,52

Nordea	6080953	0,156	18 000,00	45 000,00	18 000,00	27 000,00	18 000,00	9 000,00	9 000,00	
Nordea/Maskun tk	6105016	4,570	18 000,00	-						
Nordea yhteensä			36 000,00	45 000,00	18 000,00	27 000,00	18 000,00	9 000,00	9 000,00	
Nousiaisten Op/Maskun tk	83449343	0,481	60 000,00	60 000,00	60 000,00					
Nousiaisten Op/Maskun tk	83448345	0,511	40 000,00	40 000,00	40 000,00					
Nousiaisten Op/Maskun tk	83449459	0,479	14 000,00	14 000,00	14 000,00					
Nousiaisten Op/Maskun tk	83448733	0,118	40 000,00	40 000,00	40 000,00					
Nousiaisten Op/Maskun tk	83492754	0,600	30 000,00	15 000,00	15 000,00					
Nousiaisten Op/Maskun tk	83515190	0,613	140 000,00	560 000,00	140 000,00	420 000,00	140 000,00	280 000,00	140 000,00	140 000,00
Nousiaisten Op/Maskun tk	83504897	0,624	24 212,00	60 516,00	24 212,00	36 304,00	24 212,00	12 092,00	12 092,00	
Nousiaisten Op yhteensä			348 212,00	789 516,00	333 212,00	456 304,00	164 212,00	292 092,00	152 092,00	140 000,00
OKO/Pohjola Pankki	80612015	3,843	27 332,00	95 682,00	27 332,00	68 350,00	27 332,00	41 018,00	27 332,00	13 686,00
Pohjola Pankki yhteensä			27 332,00	95 682,00	27 332,00	68 350,00	27 332,00	41 018,00	27 332,00	13 686,00
Yhteensä			2 040 115,75	7 942 532,00	1 657 199,62	6 285 332,38	1 169 345,62	5 115 986,76	1 008 289,62	868 291,62
										3 239 405,52

TALOUSARVIOLAINAT VUONNA 2015

LAINANANTAJA	LAINANUMERO	KORKO-%	LYHENNYKSET V. 2015	SALDO 31.12.2015	MAKSETUT KOROT V. 2015	TILI 2705 JAKSOTETUT KOROT V. 2015
Kuntarahoitus	12182/06	0,063	100 000,00	100 000,00	172,90	16,98
Kuntarahoitus	12679/07	0,025	115 788,00	231 590,00	140,03	11,74
Kuntarahoitus	12680/07	0,044	115 788,00	231 590,00	303,67	20,66
Kuntarahoitus	12995/08	0,040	105 262,00	263 166,00	462,62	0,88
Kuntarahoitus	12997/08	1,497	105 262,00	263 166,00	5 092,97	21,89
Kuntarahoitus	13240/08	0,250	100 000,00	300 000,00	984,84	20,83
Kuntarahoitus	13586/09	0,750	210 526,00	736 844,00	6 166,06	660,09
Kuntarahoitus	14705/10	0,548	3 954,00	1 375 771,00	5 522,24	3 078,52
Kuntarahoitus	15237/11	1,071	210 526,00	1 157 896,00	13 443,88	551,16
Kuntarahoitus/Askaisten vk	11621/05	3,018	20 128,00		190,67	
Kuntarahoitus/Askaisten vk	12449/07	4,522	2 842,00	4 264,00	243,33	27,32
Kuntarahoitus/Askaisten vk	13832/09	0,739	16 666,00	58 337,00	400,97	141,31
Kuntarahoitus/Maskun tk	14012/09	0,639	26 314,00	105 273,00	625,96	220,49
Kuntarahoitus	16206/12	0,800	222 222,00	1 555 556,00	12 589,34	1 555,56
Kuntarahoitus	17053/13	0,950	210 526,00	1 684 211,00	17 010,34	1 066,67
Kuntarahoitus	17357/14	0,950	105 262,00	894 738,00	8 991,73	566,67
Kuntarahoitus			1 671 066,00	8 962 402,00		
Kuntien eläkevakuuutus	20070153	4,797	13 340,00	93 280,00	2 482,54	2 162,74
Kuntien eläkevakuuutus	20070135	4,392	13 340,00	86 610,00	3 487,31	655,12
Kuntien eläkevakuuutus	20080103	0,795	24 334,00	182 495,00	1 449,76	128,96
Kuntien eläkevakuuutus	20050003	0,303	5 000,00		1,30	
Kuntien eläkevakuuutus	20050252	0,303	2 500,00		3,13	
Kuntien eläkevakuuutus	20050440	0,152	15 000,00		23,13	
Kuntien eläkevakuuutus	20060009	0,152	30 000,00	15 000,00	47,62	10,07
Kuntien eläkevakuuutus	20070139	4,350	30 000,00	45 000,00	2 247,50	413,25
Kuntien eläkevakuuutus	20070288	0,183	3 960,00	577 920,00	1 933,54	179,20
Kuntien eläkevakuuutus	20070436	0,356	2 954,82	431 224,64	1 235,30	260,12

Kuntien eläkevakuutus	2160183/vesil.	0,257	840,94	1 681,87	
Kuntien eläkevakuutus			141 269,76	1 433 211,51	
Nordea	6080953	0,156	18 000,00	81 000,00	29,84
Nordea/Maskun tk	6105016	4,570	18 000,00	36 000,00	210,22
Nordea			36 000,00	117 000,00	
Mynämäen-Nousiaisten Op	83449343	0,481	60 000,00	180 000,00	98,61
Mynämäen-Nousiaisten Op	83448345	0,511	40 000,00	120 000,00	30,66
Mynämäen-Nousiaisten Op	83449459	0,349	14 000,00	42 000,00	9,36
Mynämäen-Nousiaisten Op	83448733	0,118	40 000,00	120 000,00	50,35
Mynämäen-Nousiaisten Op	83492754	0,600	30 000,00	75 000,00	211,25
Mynämäen-Nousiaisten Op	83515190	0,519	140 000,00	840 000,00	429,10
Mynämäen-Nousiaisten Op	83504897	0,624	24 212,00	108 940,00	247,37
Mynämäen-Nousiaisten Op			348 212,00	1 485 940,00	
OKO/Pohjola Pankki	80612015	3,843	27 332,00	150 346,00	1 717,29
OKO/Pohjola Pankki			27 332,00	150 346,00	
Talousarviolainat yhteensä			2 223 879,76	12 148 899,51	14 804,28

**MASKUN KUNTA
LEASINGVASTUUT**

	2015	2014
Lemun koulu		
- Tukirahoitus Oy/leasingsopimus 2123149		
- Toshiba monitoimilaite e-Studio 523		
- sarjanumero CZG 830 444		
- 1.8.2012 - 31.7.2016 (48 kk) 6165,60 €	128,45	1 541,40
- 128,45 €/kk (viety pois)		
Kunnanvirasto/yläkerta		
- Konica Minolta Business Solution Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub C 452, FS 527, SD 509		
- laitenumero AOP2021031527		
- 14.6.2012 -13.6.2017 (60 kk) 6600,00 €	1 320,00	1 320,00
- 110,00 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 1.320,00 €		
Tammenahjon koulu		
- Konica Minolta Business Solution Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub C 452, FS 527, SD 509		
- laitenumero AOP2021030179		
- 19.4.2012 - 18.4.2016 (48 kk) 6458,40 €	1 614,60	1 614,60
- 134,55 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 470,93 €		
Lemun palvelupiste/kirjasto		
- Konica Minolta Business Solution Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub C 353, DF, lisäkasetit, nitoja		
- laitenumero AO2E020001681		
- 29.2.2012 - 28.2.2017 (60 kk) 2400,00 €	480,00	480,00
- 40,00 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 480,00 €		
Koulutoimisto/Hallintotie 2		
- Konica Minolta Business Solution Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub C 451		
- laitenumero A00K020006847		
- 13.12.2011 - 12.12.2016 (60 kk) 3480,00 €	696,00	696,00
- 58,00 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 667,00 €		
Hemmingin koulu		
- Konica Minolta Business Solutions Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub C654e, FS534, SD511		
- laitenumero A2X1027000358		
- 4.12.2013 - 3.12.2018 (60 kk) 12.179,40 €	2 435,88	2 435,88
- 202,99 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 2.435,88 €		

	2015	2014
Hemmingin koulu		
- Konica Minolta Business Solutions Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub 501		
- laitenumero SA0R5021001179		
- 15.3.2009 - 14.3.2014 (60 kk) 8962,80 €		366,22
- 149,38 €/kk		
Kurittulan koulu		
- Konica Minolta Business Solutions Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub 501		
- laitenumero SA0R5021001167		
- 15.3.2009 - 14.3.2014 (60 kk) 8962,80 €		366,22
- 149,38 €/kk		
Askaisten koulu		
- Tukirahoitus Oy/leasingsopimus 21104070		
- Toshiba e-Studio 352		
- sarjanumero FGE 610 973		
- 1.11.2011 - 31.10.2014 (36 kk) 2509,20 €		697,00
- 69,70 €/kk		
Askaisten koulu		
- Tukirahoitus Oy/leasingsopimus 2132517		
- Toshiba E-Studio 255 monitoimilaite		
- sarjanumero CNB 026285		
- 1.11.2013 - 31.10.2016 (36 kk) 2520,00 €	770,00	840,00
- 70,00 €/kk (viety pois)		
Kunnanvirasto/alakerta		
- Konica Minolta Business Solutions Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub FS 611 viimeistelijä, LU 407 paperivarasto, PS 504		
- laitenumero 237138, A10R011000809		
- 29.9.2009 - 28.9.2014 (60 kk) 5880,00 €		882,00
- 98,00 €/kk		
Kunnanvirasto/alakerta		
- Konica Minolta Business Solutions Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub PRO 950		
- laitenumero 128068, SA045021000225		
- 15.10.2009 - 14.10.2014 (60 kk) 15720,00 €		2 489,00
- 262,00 €/kk		
Lemun vapaa-aikatoimisto		
- Konica Minolta Business Solutions Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub C250, DF601, AD503, PC203		
- laitenumero 211711628		
- 1.9.2010 - 31.8.2015 (60 kk) 2700,00 €	360,00	540,00
- 45,00 €/kk		

Lounatuulen päiväkoti	2015	2014
- Tukirahoitus Oy/sopimusnumero 21002719		
- Toshiba e-Studio 280		
- sarjanumero FTB 510 386		
- 1.10.2010 - 30.9.2015 (60 kk) 2193,60 €	329,04	438,72
- 36,56 €/kk		
Lounatuulen päiväkoti		
- Tukirahoitus Oy/sopimusnumero 2140856		
- Toshiba e-Studio 256 monitoimilaite		
- sarjanumero C2C 225 104		
- 1.4.2014 - 31.3.2019 (60 kk) 2.200,00 €	444,00	333,00
- 37,00 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 444,00 €		
Seikelän koulu		
- Konica Minolta Business Solutions Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub 421 MV -monitoimilaite		
- laitenumero A0R6021004041		
- 20.11.2009 - 19.11.2014 (60 kk) 6360,00 €		1 127,13
- 106,00 €/kk (viety pois)		
Kunnanvirasto		
- Konica Minolta Business Solutions Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub C 452 FS, SD 509		
- laitenumero A0P2021006099		
- 15.7.2010 - 14.7.2015 (60 kk) 17100,00 €	1 852,50	3 420,00
- 285,00 €/kk		
Satumetsän päiväkoti		
- Konica Minolta Business Solutions Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub C 252, DF 601, PC 203		
- laitenumero 216733242		
- 24.9.2010 - 23.9.2015 (60 kk) 2700,00 €	247,50	540,00
- 45,00 €/kk(viety pois 11.6.)		
Kunnanvirasto		
- Tukirahoitus Oy/Pitney Bowes		
- Pitney Bowes DM8001 postimaksukone		
- sopimus 21002338		
- 1.7.2010 - 30.6.2015 (60 kk) 8874,60 €	887,46	1 774,92
- 147,91 €/kk		
Satumetsän päiväkoti		
- Konica Minolta Business Solutions Finland Oy		
- Konica Minolta bizhub C 244e, DF 624, DK 510		
- laitenumero A564021002120		
- 29.5.2013 - 28.5.2017 (48 kk) 3.264,00 €	816,00	816,00
- 68,00 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 816,00 €		

	2015	2014
Lemun palvelupiste		
- Tukirahoitus Oy/Pitney Bowes		
- Pitney Bowes DM100 postimaksukone		
- sopimus 2804199		
- 1.8.2008 - 30.9.2013 (60 kk) 2734,20 €		
- 45,57 €/kk		
- sopimus A7871775		
- 1.4.2013 - 1.4.2018 (60 kk) 1800,00 €	360,00	360,00
- 30,00 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 360,00 €		
Maskun kirjasto		
- Danske Finance		
- Konica Minolta bizhub C224 monitoimilaite		
- laitenumero A5C4021100032		
- sopimus 214371		
- 30.1.2014 - 29.1.2019 (60 kk) 3.354,60 €	670,92	615,01
- 55,91 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 670,92 €		
Maskun kunnanvirasto/alakerta		
- Danske Finance		
- Konica Minolta bizhub PRO 754e monitoimilaite		
- laitenumero A55V027000783		
- sopimus 2143722		
- 3.11.2014 - 2.11.2019 (60 kk) 11.784,00 €	2 356,80	392,80
- 196,40 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 2.356,80 €		
Lemun koulu		
- Tukirahoitus Oy/leasingsopimus 2150913		
- toshiba e-Studio 6540 cSE		
- sarjanumero CCI 110888		
- 1.3.2015 - 28.2.2019 (48 kk) 6.580,80 €	1 371,00	
- 137,10 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 1.645,20 €		
Kurittulan koulu		
- Tukirahoitus Oy/sopimusnro 2150765		
- Konica Minolta bizhub C654e		
- laitenumero A2X1027002720		
- 1.3.2015 - 28.2.2020 (60 kk) 12.709,20 €	2 118,20	
- 211,82 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 2.541,84 €		

Askaisten koulu	2015	2014
- Tukirahoitus Oy/sopimus 2153266		
- Toshiba eStudio 3040c		
- sarjanumero CNI 115575		
- 1.12.2015 - 30.11.2019 (48 kk) 3.407,52 €	70,99	
- 70,99 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 851,88 €		
Lemun vapaa-aikatoimisto		
- Tukirahoitus Oy/sopimus 2152627		
- Konica Minolta bizhub C244e		
- sarjanumero A5C4021172508		
- 1.9.2015 -31.8.2020 (60 kk) 1.776,00 €	118,40	
- 29,60 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 355,20 €		
Seikelän koulu		
- Tukirahoitus Oy/sopimus 2150934		
- Konica Minolta bizhub C454e		
- laitenumero A5C0021025644		
- 1.3.2015 - 28.2.2020 (60 kk) 2.389,80 €	398,30	
- 39,83 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 477,96 €		
Kunnanvirasto/alakerta		
- Tukirahoitus Oy/sopimus 2152628		
- Konica Minolta bizhub C554e lisälaitteineen		
- sarjanumero A5AY021011615		
- 1.9.2015 - 31.8.2020 (60 kk) 5.291,40 €	352,76	
- 88,19 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 1.058,28 €		
Tammenahjon päiväkot		
- Danske Finance		
- Konica Minolta bizhub C224e		
- sarjanumero A5C4021128812		
- 3.11.2014 - 2.11.2019 (60 kk) 1.566,00 €	313,20	26,10
- 26,10 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 313,20 €		
Askaisten kirjasto		
- Tukirahoitus Oy/sopimus 2151384		
- Konica Minolta bizhub C244e		
- sarjanumero A5C4021156222		
- 1.5.2015 - 30.4.2020 (60 kk) 1.602,00 €	213,60	
- 26,70 €/kk		
- vuonna 2016 tulevat maksut 320,40 €		
Leasingvastuut yhteensä	20 725,60	24 112,00
Vuonna 2016 voimassa olevista leasingsopimuksista tulevat maksut ovat 17.585,49 €.		

MUUT VASTUUSITOUMUKSET	2015	2014
Takaukset muiden puolesta/Taponketo Oy		
Alkuperäinen pääoma	706 389,37	706 389,27
Jäljellä oleva pääoma	588 657,73	588 657,73
Takaus/Nordea Pankki Oyj/As Oy Auttistenhovi (erääntyy 4.2.2025)	240 000,00	240 000,00
Jäljellä oleva pääoma	114 000,00	126 000,00
Takaus/Nordea Pankki Oyj/As Oy Pakanhelmi (erääntyy 4.2.2025)	135 000,00	135 000,00
Jäljellä oleva pääoma	64 125,00	70 875,00
Takaus/As Oy Lemun Vuokrarivi	240 000,00	240 000,00
Jäljellä oleva pääoma	108 000,00	120 000,00
Takaus/Nousiaisten Op/As Oy Auttistenhovi	18 000,00	18 000,00
Jäljellä oleva pääoma	10 000,00	12 000,00
Takaus/Nousiaisten Op/As Oy Lemun Vuokrarivi	10 000,00	10 000,00
Jäljellä oleva pääoma	0,00	2 500,00
VASTUU KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA	2015	2014
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	46 577 838,96	44 396 602,22
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	33 191,64	30 694,55
TURUN SEUDUN PUHDISTAMO OY:N VASTUUT	2015	2014
Kunnan osuus kokonaisvastuista	735 323,26	788 169,83
Kunnan osuus leasing-pääomasta	323 790,34	336 811,53
	2015	2014
ARVONLISÄVERON PALAUTUSVASTUU	2 759 606,68	2 247 433,96

Urakoiden vakuudet 31.12.2015			
Vakuuden muoto			
	Urakka	voimassaolopv	Summa
Vakuutusyhtiötakaus	Tammenahjon päiväkot	5.10.2016	39 280,00 €
Pankkivakuus	Tammenahjon päiväkot	4.10.2016	4 429,80 €
Pankkivakuus	Tammenahjon päiväkot	4.10.2016	3 448,00 €
Vakuutusyhtiötakaus	Tammenahjon päiväkot	4.10.2016	2 882,65 €
Vakuutusyhtiötakaus	Seikelän päiväkodin laajennus	30.4.2016	11 460,00 €
Pankkivakuus	Ruskontien kevytväylä	4.9.2016	7 652,73 €
Pankkivakuus	Lemu-Masku siirtoviemäri	1.2.2016	16 920,00 €
Vakuutusyhtiötakaus	Taponkeden keinoonurmikenttä	27.6.2016	4 043,00 €
Tilivarojen panttaussit.	Vt8:n johtosiirrot	27.2.2017	5 251,00 €
Pankkivakuus	Vt8:n johtosiirrot	28.2.2017	4 172,89 €
Pankkivakuus	Vt8:n johtosiirrot	17.12.2016	1 392,00 €
Tilivarojen panttaussit.	Kurittulan koulun ikkunat	7.11.2016	335,00 €
Pankkivakuus	Kurittulan koulun teknisen tilan lattiat	8.11.2016	1 572,00 €
Pidätetty laskusta	Lemun kirjaston ikkunat	11.8.2016	165,80 €
Pidätetty laskusta	Lemun paloaseman katto	20.11.2016	257,00 €
Pankkivakuus	Vähäkorventien rakentaminen	28.8.2017	7 869,80 €
Vakuutusyhtiötakaus, yhd.	Tammenahjon koulun muutos	31.1.2018	2 140,00 €
Pankkivakuus	Metsänvarijantien kunnallistekniikka	1.1.2018	7 132,00 €
Pankkivakuus	Tammenahjon kenttä	31.10.2015	6 880,00 €
Pankkivakuus	Pääskyrinne, jäähdytys	30.10.2017	222,58 €
Vakuutusyhtiötakaus, yhd.	Kankaisten Kauppatie	14.3.2016	11 400,00 €
			138 906,25 €

Tekn. Nott

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**OMA PÄÄOMA**

	2015	2014
Peruspääoma 1.1.	20 268 829,98	20 268 829,98
Peruspääoma 31.12.	20 268 829,98	20 268 829,98
Arvonkorotusrahasto	102 907,46	102 907,46
Edellisten tilikausien ylijäämä	-3 739 857,65	-2 666 988,55
Tilikauden yli-/alijäämä	7 131 362,88	-1 072 869,10
Oma pääoma yhteensä	23 763 242,67	16 631 879,79

PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	1.1.2021 jälkeen	1.1.2020 jälkeen
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 038 384,00	3 984 554,00
Lainat julkisyhteisöiltä	1 069 313,14	1 131 432,76
Muut velat/Liittymismaksut	4 309 092,51	4 134 059,31

PAKOLLISET VARAUKSET

	2015	2014
Isosuo kaatopaikan jälkihoitovaraus 1.1.	51 282,00	46 620,00
Lisäykset tilikaudella	4 662,00	4 662,00
Isosuo kaatopaikan jälkihoitovaraus 31.12.	55 944,00	51 282,00

VELKOJEN ERITTELY

Lyhytaikainen vieras pääoma	2015	2014
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Masku-Nousiainen Vesilaitos ky	31 697,62	
Perusturvakuntayhtymä Akseli	1 228 276,64	1 380 044,00
Raisio Seudun Koulutuskuntayhtymä	2 074,57	1 499,00
Varsinais-Suomen Erityishuoltopiirin ky		
Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiirin ky	36 491,04	40 476,60
Vakka-Suomen Media Osuuskunta	244,53	
Velat kuntayhtymille yhteensä	1 298 784,40	1 422 019,60

ERITTELY SIIRTOVELOISTA

	2015	2014
Pitkääaikaisten lainojen korkojaksotukset	14 804,28	20 377,15
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 680 533,32	1 762 323,90
Valtionosuusennakot	121 497,39	102 192,94
Muut siirtovelat muille	845 725,40	
Siirtovelat yhteensä	2 662 560,39	1 884 893,99

HENKILÖSTÖKULUT

	2015	2014
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	12 859 424,89	12 780 912,24
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	3 058 433,39	3 035 575,02
Muut henkilösivukulut	678 579,06	703 113,61
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	-320 212,76	-212 126,32
Yhteensä tulolaskeiman mukaan	16 276 224,58	16 307 474,55
Investointiosan henkilöstökulut		
Palkat		3 609,52
Henkilösivukulut		
Eläkekulut		608,23
Muut henkilösivukulut		203,37
Yhteensä investointiosa		4 421,12
Yhteensä henkilöstökulut		16 311 895,67

TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	2015	2014
Tilintarkastuspalkkiot	5 378,80	6 657,90
Tilintarkastajan lausunnot	604,90	99,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen	912,00	264,00
Muut palkkiot/tarkastuslautakunnan kokoukset	777,00	450,00
Palkkiot yhteensä	7 672,70	7 470,90

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Palvelussuhteet 31.12.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Yleishallinto	17	18	33	34	32	42	14
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatu:	194	179	145	156	139	146	132
Opetus- ja vapaa-alkatoimi	154	174	181	181	170	150	165
Tekninen toimi	49	42	51	49	51	46	81
Yhteensä	414	413	410	420	392	384	392

Palvelusuhteiden määrä työsuhteen muodon mukaan

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Kokoaikaiset:							
Yleishallinto	17	17	32	32	31	40	14
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatu:	192	177	144	150	138	141	128
Opetus- ja kulttuuritoimi	120	147	151	155	147	123	137
Tekninen toimi	35	35	46	44	44	43	78
Yhteensä	364	376	373	381	360	347	357
Osa-aikaiset:							
Yleishallinto	0	1	1	2	1	2	0
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatu:	2	2	1	6	1	5	4
Opetus- ja kulttuuritoimi	35	27	30	26	23	27	28
Tekninen toimi	5	7	5	5	7	3	3
Yhteensä	42	37	37	39	32	37	35

Työntekijöiden sukupuolijakautuma

	2012		2013		2014	
	Naiset	Miehet	Naiset	Miehet	Naiset	Miehet
Hallinto	29	5	27	5	36	6
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatu:	155	1	139		146	
Opetus- ja kulttuuritoimi	150	31	139	31	119	31
Tekninen toimi	34	15	35	16	31	15
Yhteensä	368	52	340	52	332	52

	2015	
	Naiset	Miehet
Hallinto	11	3
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatu:	132	
Opetus- ja kulttuuritoimi	130	35
Tekninen toimi	62	19
Yhteensä	335	57

Työntekijöiden ikäjakautuma

	Naiset	Miehet	Yht.
15-19	2	0	2
20-24	2	2	4
25-29	15	1	16
30-34	36	6	42
35-39	30	3	33
40-44	55	9	64
45-49	55	7	62
50-54	57	13	70
55-59	56	12	68
60-64	24	3	27
65-	2	1	3
Yhteensä	334	57	391
Keski-ikä	46,1	47,5	46,3

Työntekijöiden palvelusuhdeaika

	Naiset	Miehet	Yht.
alle 1 vuotta	50	12	62
1-4	54	6	60
5-9	88	12	100
10-14	56	11	67
15-19	36	6	42
20-24	7	4	11
25-29	24	4	28
30-34	13	1	14
35-	6	1	7
40-44	1		1
	335	57	392

Sairaspoissaolot sektoreittain (työpäiviä)

	2010	Keskim. % työpvt	työpäiviä
Yleishallinto	55	1,5	3,0
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	2 481	6,4	13,9
Koulutoimi	1 156	4,0	6,6
Tekninen toimi	629	8,2	15,0
Yhteensä	4 321	4,8	11,5

	2011	% työpvt	Työpvt:ä
Yleishallinto	340	5,0	11,0
Sosiaalitoimi	2 148	7,9	17,5
Koulutoimi	1 756	5,3	10,6
Tekninen toimi	549	4,9	10,8
Yhteensä	4 793	6,1	12,9

	2012	% työpv	Työpv:ä
Yleishallinto	241	3,5	7,5
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	2 498	8,6	18,5
Koulutoimi	1 509	4,6	8,9
Tekninen toimi	564	5,4	11,7
Yhteensä	4 812	5,9	12,5

	2 013	% työpv	Työpv:ä
Yleishallinto	168	3,4	5,3
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	2 217	10,7	17,3
Koulutoimi	1 103	4,6	6,9
Tekninen toimi	550	7,0	11,2
Yhteensä	4 038	5,3	10,9

	2 014	% työpv	Työpv:ä
Yleishallinto	285	4,2	6,8
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	2 082	10,0	16,0
Koulutoimi	1 349	6,3	9,6
Tekninen toimi	791	10,9	17,2
Yhteensä	4 507	6,0	12,6

	2 015	% työpv	Työpv:ä
Yleishallinto	114	3,5	7,6
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	1 947	7,1	15,6
Koulutoimi	1 600	5,9	11,0
Tekninen toimi	1 245	7,5	16,6
Yhteensä	4 906	6,6	13,6

Henkilöstön vaihtuvuuden syyt

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Vanhuuseläke	1	4	5	7	9	5	8
Työkyvyttömyyseläke	1	3			1		
Osa-aikaeläke		3	3			2	
Yksilöllinen varhaiseläke							
Varhennettu vanhuuseläke							
Osatyökyvyttömyyseläke				3		1	
Määräaikainen kuntoutustuki	2	2		1	1		2
Eronneet	3	12	6	11	9	5	9
Irtisanottu		2	1				
Kuolleet					1		
Yhteensä	7	26	15	22	21	13	19

Henkilöstön poissaolojen syyt (työpäiviä)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Vuositiloma	7 767	8 497	7 890	8 231	9 004	8 071	9 037
Sairausloma	5 658	4321	4 793	4 812	4 038	4 507	4 901
Äitiys- ja vanhempainloma	627	2657	1 886	2 526	2 030	1 508	2 113
Hoitovapaa	404	490	1 205	2 219	1 718	1 204	1 081
Isyysloma	38	15	49	21	154	19	32
Lapsen sairaus	411	281	270	253	282	304	278
Vuorotteluvapaa	152	439	212	443	714	357	666
Opintovapaa	97	566	13	76	10	402	637
Yksityisasiat	683	816	1 107	1 279	853	814	1 071
Talkoovapaa	542	630	471	515	402	202	378
Määräaik. työkyvytt.eläke	128	446	0	82	22		402
Tapaturma	215	103	38	138	154	45	214
Kuntoutus	64	75	358	128	107	84	268
Lomautus	245	367	200	329	279	3 125	593
Toisen viran hoito	69				182	305	291
Kertausharjoitus			12			5	4
Yhteensä	17 100	19 703	18 504	21 052	19 949	20 952	21 966
Koulutus			579	620	443	232	321
Luottamusmieskoulutus			12	12	15	22	19
Julkinen tehtävä			8	9	37	17	5
Merkipäivät			7	16	15	11	17
VES-päivät (opett.)			108	141	165	167	165
Ylityövapaat			458	719	677	493	449
Palveluvuosivapaa							143
Yhteensä			1 172	1 517	1 352	942	1 119
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Työtapaturmat							
Vahinkoja	13	19	12	19	20	17	21
Sairaspäiviä (työpv)	187	36	41	53	143	93	80
Työmatkatapaturmat				3	4	3	10
Sairaspäiviä (vak.yhtiön jaottelu)				77	11	15	129
Yleishallinto				10		20	
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus				14	84	10	53
Sivistystoimi				51	61		112
Tekninen toimi				63	9	15	49
Yhteensä				138	154	45	214

Koulutus (työpäiviä)

	2010	2011	2012 Työpv.	kal.pv	henk
Hallinto	37	41	61	64	18
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatu:	197	173	286	309	96
Sivistystoimi	129	337	238	256	89
Tekninen toimi	17	28	35	48	26
Yhteensä	380	579	620	677	229

	2013 Työpv.	kal.pv	henk	2014 Työpv.	kal.pv	henk
Hallinto	50	51	14	32	32	10
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatu:	151	246	79	85	133	54
Sivistystoimi	210	216	73	85	93	44
Tekninen toimi	32	39	23	30	30	7
Yhteensä	443	552	189	232	288	115

	2015 Työpv	kal.pv	henk
Hallinto	47	48	12
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatu:	71	99	55
Sivistystoimi	131	141	69
Tekninen toimi	72	79	22
Yhteensä	321	367	158

Päivähoidon henkilöstöllä on ollut useita yhteisiä koulutustilaisuuksia lauantapäivinä. Koulupuolella myö koulunkäyntiavustajilla ja keittiöhenkilökunnalla on ollut lauantaina koulutusta sekä opettajilla yksittäisiä lauantapäivän sisältäviä koulutusjaksoja. Päivähoitohenkilöstöllä on ollut myös useita lyhytkestoisia (3-5 tuntia) koulutustilaisuuksia.

Lisäksi työsuojelun ja luottamusmieskoulutuksen koulutuspäiviä on ollut seuraavasti:

2010: työsuojelun ja luottamusmieskoulutuksen koulutuspäiviä 8

2011: luottamusmieskoulutuspäiviä 12

2012: luottamusmieskoulutuspäiviä 12

2013: luottamusmieskoulutuspäiviä 15

2014: luottamusmieskoulutuspäiviä 22

2015: luottamusmieskoulutuspäiviä 19

Konsernin liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätös sisältää konsernin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt on yhdistelty kunnan omistamassa suhteessa. Vuonna 2013 purettiin Kiinteistö Oy Askaisten Hietaranta. Vuonna 2015 purettiin Masku-Nousiainen Vesilaitos kuntayhtymä ja Vakka-Suomen Sanomain kuntayhtymä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä taseisiin merkityt keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on eliminoitu.

Olennaisuuden periaatteella asunto- ja kiinteistöyhtiöiden maksamat kiinteistöverot on jätetty eliminoimatta.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja konserniyhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöjen tilinpäätöstietoja ei ole saatu konsernitilinpäätöksen laadinta-aikaan mennessä.

Vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoisia varauksia ei ole jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Masku-Nousiainen Vesilaitos kuntayhtymä ja Vakka-Suomen Sanomain kuntayhtymä lopettivat toimintansa vuoden 2015 aikana.

Konsernituloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain eliminointien jälkeen

Tehtäväalue	konserni	konserni
	2015	2014
	€	€
Vaalit	14 973	14 178
Yleishallinto	2 231 980	2 382 771
Yhdyskuntasuunnittelu	19 449	13 868
Sosiaalipalvelut	915 702	1 814 882
Varhaiskasvatus	1 135 150	1 127 254
Vanhuspalvelut	4 315 639	7 297 480
Terveystenhoito	16 427 802	14 882 506
Opetustoiminta	790 703	648 212
Vapaa-aikatoimi	84 560	70 434
Kirjastotoimi	3 300	8 363
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	117 663	143 494
Tekninen hallinto/ruoka- ja siivouspalvelut	629 404	270
Kiinteistötoimi	1 998	1 862 727
Yleiset alueet	32 963	19 652
Liikelaikokset	1 488 925	1 520 980
Haja-asutusalueet	1 216	
Yhteensä	28 211 427	31 807 071

Satunnaiset tuotot ja kulut

Maskun Vesihuolto Oy:n luovutustulo 5 060 039,26 € ja Masku-Nousiainen Vesilaitos kuntayhtymän purkuvoitto 768 578,87 €.

Suunnitelman mukaiset poistot

Asunto-osakeyhtiöiden käyttöomaisuuden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Pakollisten varausten muutokset

	2015	2014
V-S Sairaanhoidopiiriin varauksista Maskun kuntakonsernin osuus:		
potilasvakuutuksen vastuuvaraus 1.1.	375 511,39	269 951,29
Tuloslaskelmaan kirjattu lisäys	94 136,23	105 560,10
potilasvakuutuksen vastuuvaraus 31.12.	469 647,62	375 511,39
KVTEL:n ulkop. eläkevastuu 1.1.	3 047,63	4 382,20
Tuloslaskelmaan kirjattu vähennys		-1 334,57
KVTEL:n ulkop. eläkevastuu 31.12.	3 047,63	3 047,63

Konsernitasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aktivoidut korkomenot

Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin aktivoidut korot on oikaistu konsernitilinpäätöksessä korkomenoihin.

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Nimi	kotipaikka	kunnan omistus osuus	Kuntakonsernin osuus €		
			omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt					
Asunto Oy Maskun Arpolanrivi	Masku	100	83 878	38 033	1
Asunto Oy Silmulampi	Masku	100	3 718	749 391	14
Asunto Oy Maskun Vaahteralampi	Masku	100	8 698	217 489	18
Asunto Oy Maskun Peltokartano	Masku	90	93 584	416 993	12 954
Asunto Oy Lemun Vuokrarivi	Masku	100	61 904	129 088	15 044
Asunto Oy Lemun Puistorivi	Masku	73,53	166 050	437 192	-897,65
Asunto Oy Pakanhelmi	Masku	100	83 162	91938	4 424
Asunto Oy Auttistenhovi	Masku	100	122 571	175 085	8 639
Kuntayhtymät					
Perusturvakuntayhtymä Akseli	Masku	42,66	196 057	2 867 377	0
Raisio seudun koulutusk	Raisio	9,77	790 386	323 318	30 577
Varsinais-Suomen sairaanhoitop	Turku	1,6315	2 713 693	6 288 305	158 924
Varsinais-Suomen erityishuoltop	Paimio	0,8716	25 823	129 845	13 465
Varsinais-Suomen Liitto	Turku	1,18	9 794	13 402	701

Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä ja kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä

Saamisten erittely

	2015		2014	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		14 630		15 975
Lainasaamiset				
Muut saamiset		3 315		4 217
Siirtosaamiset		1 946		997
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>19 891</i>	<i>0</i>	<i>21 189</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		2 192 509		1 571 081
Lainasaamiset				
Muut saamiset	220 193	1 160 219	4 385	368 354
Siirtosaamiset	3 837	1 184 025		330 456
<i>Yhteensä</i>	<i>224 030</i>	<i>4 536 753</i>	<i>4 385</i>	<i>2 269 891</i>

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Olennaiset siirtosaamiset

	2015	2014
ELY/Valtatie 8 alue		483 450,00
VSSHP vakuutuskorvaus		54 481,56
Kelan korvaus työterveyshuollosta	79 631,75	157 726,52
Perusturvaky Akselin pal.	514 873,50	

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

	2015	2014
<i>Oma Pääoma</i>		
Peruspääoma 1.1.	20 268 829,99	20 268 829,99
Peruspääoma 31.12.	20 268 829,99	20 268 829,99
Arvonkorotusrahasto 1.1	102 907,46	164 649,18
Arvonkorotusrahasto 31.12.	102 907,46	164 649,18
Muut omat rahastot 1.1.	537 963,45	518 286,40
Lisäykset	53 891,16	19 677,05
Vähennykset		
Muut omat rahastot 31.12.	591 854,61	537 963,45
Edellisten tilikausien yli/-alijäämä 31.12.	-5 435 503,84	-4 126 219,98
Tilikauden yli/-alijäämä	7 159 966,58	- 907 985,60
Oma pääoma yhteensä	22 688 054,80	15 937 237,05

Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

Muut pakolliset varaukset	2015	2014
Ympäristövastuut	55 944,00	51 282,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuut	682 942,00	580 950,15

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2015	2014
Lomapalkkavelka	4 175 929,67	4 252 637,89
Korkokulujaksotukset	15 101,02	22 104,36
Muut siirtovelat	1 843 305,85	1 062 865,95

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	2015	2014
<i>Leasing vastuut</i>		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	161 462,04	155 593,37
Myöhemmin maksettavat	260 184,15	234 022,07
<i>Yhteensä</i>	<i>421 646,19</i>	<i>389 615,44</i>
<i>Vuokravastuut</i>		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	55 223,17	56 021,08
Myöhemmin maksettavat	26 393,75	27 167,05
<i>Yhteensä</i>	<i>81 616,92</i>	<i>83 188,13</i>
<i>Koulutus ja hankevastuut</i>		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	273 796,82	358 936,42
Myöhemmin maksettavat	1 487,09	110 334,56
<i>Yhteensä</i>	<i>275 283,91</i>	<i>469 270,98</i>

Maskussa 21. maaliskuuta 2016

MASKUN KUNNANHALLITUS

Mauri Halme puheenjohtaja	Taito Ylhäinen	Karoliina Paju
Jyrki Alastalo	Mari Karsio	Mertanen Olli
Touko Nikkarla	Anu Oikarinen	Outi Rautalin
Jari Runola	Nina Suvanto	
Maija Löfstedt vt.kunnanjohtaja		

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Maskussa _____ . _____ 2016

MASKUN KUNTA**KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT 1.1. - 31.12.2015****Kirjanpitokirjat**

Tasekirja	sidottuna
Pääkirja	atk-listoina
Päiväkirja	atk-listoina
Ostoreskontra	atk-listoina
Myyntireskontra	atk-listoina
Palkkakirjanpito	atk-listoina
Käyttöomaisuuskirjanpito	atk-listoina

Tositelajit

tositteet

Alkusaldot	1 - 2
Käyttöomaisuustositteet	900001-900278
MRAHA Talousarvio	20001-20009
MR Laskulaji 10	6100001--7700250
MR Hyvityslask. kuittaus	5020001-5020167
MR Manuaalisuoritukset	5010001-5010764
MR Viitesuoritukset	5000001-5000698
Muistiot sisäinen	76001-76068
Muistiotositteet 1	60001-60335
Muistio/Tilinpäätös	80001-80002
Muistio/Vyörytykset	75000-75013
Ostoreskontramaksut	8900001-8900579
Ostolaskut	8000001-8012089
Palkkatositteet	90001-90133
Pankkien tositteet	50001-52685
Sisäiset laskut	120001-120118
Saatavien poisto	5030001-5030031

Yleishallinnon tehtäväalueen talousarvion toteutuminen 2015 ja määrärahaylitykset

Khall § 44
7.3.2016

Asian valmistelija on talousjohtaja Kalle Palmros.

Kunnanhallituksen tehtäväalueen yleishallinto määrärahan ylitys vuoden 2015 tilinpäätöksessä on 85.597 euroa. Esityslistan liitteenä on erittely yleishallinnon tehtäväalueen toteutumasta sekä selvitys määrärahojen ylityksistä.

Liite 1: Erittely yleishallinnon tehtäväalueen talousarvion toteutumasta

Vt. kunnanjohtajan ehdotus

Kunnanhallitus merkitsee yleishallinnon tehtäväalueen toteutuman tiedokseen ja antaa liitteenä olevan selvityksen tilinpäätökseen määrärahan ylityksestä.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin keskustelutta yksimielisesti.

Liite 1

Khall 7.3.2016 § 44

KUNNANHALLITUKSEN TEHTÄVÄALUEEN YLEISHALLINTO TOTEUTUMA 2015 MÄÄRÄRAHOJEN YLITYKSET 2015

YLEISHALLINTO

Kustannuspaikka	TA 2015 Toimintamenot	Toteutuma 2015 Toimintamenot	Poikkeama
1500 Kunnanvaltuusto	44 340	43 841	499
1501 Kv:n käyttövarat	2 000	0	2 000
1520 Kunnanhallitus	288 940	363 735	-74 795
1521 Kh:n käyttövarat	2 000	1 140	860
1522 Toimikunnat	18 660	20 135	-1 475
1540 Hallintopalvelut	212 260	171 403	40 857
1541 Puhelinkeskus	55 560	56 682	-1 122
1542 Kopiointi	26 000	19 972	6 028
1543 Tiedotustoiminta	55 000	63 723	-8 723
1544 Ystävyyssuhtetoiminta	1 000	656	344
1545 Avustukset	18 000	16 000	2 000
1546 Työllistäminen	317 840	311 353	6 487
1547 Joukkoliikenne	80 000	63 924	16 076
1548 Muu toiminta	150 000	174 164	-24 164
1549 Suhdetoiminta ja edustus	3 000	5 705	-2 705
1690 Elinkeinotoimi	95 200	97 412	-2 212
1800 Talouspalvelut	320 200	309 279	10 921
1801 ATK-palvelut	156 000	168 036	-12 036
1802 Kunnallisverotus	247 000	246 692	308
1803 Henkilöstön terveydenhuolto	120 000	151 790	-31 790
1804 Muu henkilöstöhallinto	82 000	85 433	-3 433
1805 Työsuojaelu	21 000	30 522	-9 522
Yhteensä	2 316 000	2 401 597	-85 597

YLEISHALLINTO**Kustannuspaikka**

	TA 2015	Toteutuma 2015	
	Toimintatulot	Toimintatulot	Poikkeama
1500 Kunnanvaltuusto	0	287	-287
1501 Kv:n käyttövarat	0	0	0
1520 Kunnanhallitus	0	514	-514
1521 Kh:n käyttövarat	0	0	0
1522 Toimikunnat	0	0	0
1540 Hallintopalvelut	1 000	820	180
1541 Puhelinkeskus	31 000	33 031	-2 031
1542 Kopiaointi	500	509	-9
1543 Tiedotustoiminta	12 000	13 655	-1 655
1544 Ystävyysskuntatoiminta	0	0	0
1545 Avustukset	0	0	0
1546 Työllistäminen	137 000	119 866	17 134
1547 Joukkoliikenne	38 000	28 934	9 066
1548 Muu toiminta	1 650 000	1 768 077	-118 077
1549 Suhdetoiminta ja edustus	0	0	0
1690 Elinkeinotoimi	0	0	0
1800 Talouspalvelut	0	622	-622
1801 ATK-palvelut	0	125	-125
1802 Kunnallisverotus	0	0	0
1803 Henkilöstön terveydenhuolto	60 000	79 905	-19 905
1804 Muu henkilöstöhallinto	500	10 746	-10 246
1805 Työsuojaelu	0	748	-748
Yhteensä	1 930 000	2 057 839	-127 839

Kunnanhallituksen tehtäväalueen yleishallinto menomäärärahojen kokonaisylitys on 85.597 euroa.

Kunnanhallituksen ylitys 74.795 euroa johtuu kunnanjohtajan sijaisuuden kustannuksista eli päällekkäisistä palkkamenoista kunnanjohtajan loma-ajan ja sijaisuutta hoitavan henkilön palkkamenoista. Huomioiden vastaava säästö hallintopalveluissa ylitys on 33.938 euroa.

Toimikuntien määrärahaylitys 1.475 euroa johtuu kokouspalkkioiden arvioitua suuremmasta määrästä.

Asukastiedottamiseen ja kuntamarkkinointiin käytetty 8.723 euroa arvioitua enemmän.

Muun toiminnan ylitys johtuu vesilaitoksen yhtiöittämisen konsulttipalkkioista, joita ei ollut budjetoitu sekä eri menokohtiin jakamattomista arvioitua suuremmista eläkemenoperusteista maksuista.

Elinkeinotoimen ylitys johtuu Tsek:n arvioitua suuremmasta maksuosuudesta. ATK-palvelujen ylitys johtuu arvioitua suuremmista ohjelmistojen ylläpitomaksuista sekä asiantuntijapalveluista.

Henkilöstön terveydenhuollon 31.790 euron ylitys johtuu arvioitua suuremmista työterveyshuollon kustannuksista, mutta huomioiden vastaavasti lisääntyneet Kela-korvaukset ylitys on nettona 10.996 euroa.

Muun henkilöstöhallinnon määrärahan ylitys johtuu Webropol- ja Kuntarekry-ohjelmistojen arvioitua suuremmista ylläpitokustannuksista.

Työsuojelun määrärahan ylitys johtuu arvioitua suuremmista työsuojeluvaltuutetun oman työajan huojennustuntien kirjaamisesta ao. kustannuspaikalle.

Selvitys varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2015 talousarvion toteutumisesta

Varopelk § 5
2.2.2016

Asian valmistelijat, sivistysjohtaja Pekka Karenmaa ja vs. varhaiskasvatusjohtaja Eija Luotonen

Lautakuntia on pyydetty antamaan kunnanhallitukselle selvitys vuoden 2015 talousarvion toteutumisesta tulosaluiden osalta mahdollisimman pian vuoden 2016 alussa.

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnan alaisen toiminnan talousarvion käyttöprosentit olivat 27.1.2016 ja 28.1.2016 tilanteen mukaan vuodelta 2015 varhaiskasvatustoiminnan menojen osalta 100,7 % (28.1.2016 tilanne) ja opetustoiminnan menojen osalta 102,2 % (27.1.2016 tilanne).

Lautakunnan alaiselle toiminnalle varattu määräraha (14 607 000 €) ylittyi talousarviovuonna 299 045 eurolla, josta opetustoiminnan osuus oli 186 647 euroa, varhaiskasvatuksen osuus 69 912 euroa ja päivähoidon osuus 40 294 euroa.

Tulot toteutuivat toimintavuonna 2015 varhaiskasvatustoiminnan osalta 91,9 %:sti ja opetustoiminnan osalta 137,5 %:sti tulojen kokonaisylityksen ollessa 191 227 euroa.

Vuoden 2015 talousarvion toteutuminen (27.1.2016 tilanne):

		Toteuma euroina	Käyttö- prosentti
3000	Opetustoimen hallinto	133 064	103,3 %
3100	Kurittulan koulu	2 336 933	102,3 %
3200	Seikelän koulu	901 501	96,8 %
3300	Tammenahjon koulu	343 264	113,5 %
3400	Lemun koulu	1 008 029	99,8 %
3500	Askaisten koulu	305 448	93,2 %
3600	Maskun Hemmingin koulu	2 818 508	100,8 %
(3650)	CareComponent	80 798	0 %
3700	Jakamattomat erät	572 924	101,7 %
3800	Koululaisten AP-IP toiminta	298 370	98,8 %

Liite 2, Opetustoiminnan talousarvioraportit vuodelta 2015

Opetustoimen hallinnon, Kurittulan koulun, Tammenahjon koulun ja Maskun Hemmingin koulun talousarvioylitykset on esitelty perusteluineen liitteessä 3.

Liite 3, Opetustoiminnan talousarvioylitysten yksikkökohtaiset perustelut 2015

Varhaiskasvatuksen tulosvastuualue:

	Toteutuma €	Käyttö %
3500 Varhaiskasvatuksen hallinto	103 591	93,2
3510 Päiväkotitoiminta	3 187 746	98,2
3520 Muu päivähoito	619 302	118,1
3530 Perhepäivähoito	683 957	97,4
3540 Kerhotoiminta	60 891	101,1
3550 Lasten kodinhoidontuki	879 808	103,5
3900 Esiopetus	571 912	113,9

Liite 4, Varhaiskasvatustoiminnan toimintakertomus vuodelta 2015

Liite 5, Varhaiskasvatustoiminnan talousarviolitysten perustelut 2015

Sivistysjohtajan päätösehdotus

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta merkitsee tiedoksi ja esittää kunnanhallitukselle vuoden 2015 talousarvion toteutumisen lautakunnan alaisesta toiminnasta 27.1.2016 ja 28.1.2016 tilanteen mukaan.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin keskustelun jälkeen yksimielisesti.

SELVITYS VUODEN 2015 TALOUSARVIOYLITYKSESTÄ

Momentti 3000, opetustoimen hallinto

Opetustoimen hallinnon talousarvioylitys oli 2015 vuodelta 4 613 euroa, käyttöprosentin ollessa 103,6 % (tilanne 27.1.2016).

Selkeimmät ylitysmomentit:

	käyttöprosentti	ylitys euroina
- 4008 viranhalt. ja työntek. kertapalkkio (sivistysjohtajan ja rehtoreiden alibudjetoidut kokouspalkkiot)	261,5 %	1 615 €
- 4360 posti- ja kuriiripalvelut (kasvaneet DNA:n internet- ja puhelinkulut)	281,4 %	1 088 €
- 4470 muut palvelut (alibudjetoitu lautakunnan jäsenten oman tietokoneen käyttö kokouksissa)	645,0 %	2 725 €

Maskussa 27.1.2016



Pekka Karenmaa, sivistysjohtaja

Maskun kunnan varhaiskasvatus- ja koulutuslautakunnalle 27.01.2016

SELVITYS BUDJETIN 2015 YLITYKSESTÄ, ASKAISTEN KOULU

Toteutuman 25.1.2016 mukaan Askaisten koulun vuoden 2015 budjetissa toimintakulut ylittyvät 5 %, joka on summana 14 528 €.

Ylitykset kohdistuvat henkilöstokuluihin.

4003	Erilliskorvaukset	+ 1 383 €
4004	Sairaus ja äitiyslomasijaiset	+ 7 283 €

Sairauslomasijaisten kustannuksia normaalivuoteen verrattuna nosti yhden opettajan kaksi kuukautta kestävä sairausloma, jonka sijaisena toimi pätevä luokanopettaja. Lisäksi yksi opettaja on mukana Aslak-kuntoutuksessa, vuoden 2015 aikana 3 työviikkoa.

Maskussa 27.01.2016

Anna-Kaisa Saarinen
Askaisten koulun rehtori

Kurittulan koulu
Masku

TA 2015 ylitysselvitykset

	TA 2015	käyttö 2015	ylitys
400 palkat ja palkkiot	1 644 700	1 573 386	ei ylitystä

- Sairausero- ja äitiyslomasijaisuuksien (4004); Ylitys on 50 310, sairausero- ja äitiyslomasijaisuuksien lisääntyminen keuhkokuumeen keuhkokuumeen kustannuksella. TA 2015 suunnittelussa ei arvioitu oikein sijaistarpeiden kustannuksia.
- Vuosiloma- ja muut sijaisuuksien (4005); Ylitys on 18 116. TA 2015 suunnittelussa ei arvioitu oikein sijaistarpeiden kustannuksia.
- Tunti- ja urakkapalkat (4007); Ylitys on 3 351. TA 2015 suunnittelussa ei arvioitu oikein kustannuksia.

430 palvelujen ostot

	133 100	179 818	46 718
--	---------	---------	--------

- Suurin ylityksen aiheuttaja on koulukuljetuskustannusten (4420) nousu. Ylitys on 51 912. Esitin TA 2015 suunnittelussa kuljetuskustannusten kattamiseksi suurempaa summaa. Se karsittiin TA käsittelyn yhteydessä. Syksyn 2015 aikainen kuudensien luokkien kuljettaminen väistötilaan Nousiaisten Henrikin kouluun on suurin syy ylitykseen.
- Koneiden, kaluston ja laitteiden korjaus (4400); TA summa 3 000 on selvästi alle tavanomaisen korjaustarpeen kustannusten. Lisäksi väistötiloihin muuttaminen on kasvattanut korjauskohteiden määrää.

TA 2015 ylitysselvitykset

TA 2015	käyttö 2015	ylitys
---------	-------------	--------

450 aineet, tarvikkeet ja tavarat

84 000	163 000	79 161
--------	---------	--------

- Ylitysten aiheuttaja on suljetun koulurakennuksen vuoksi poislaitetun materiaalin korvaaminen uusilla. Väistötiloihin on siirretty puhdistuskelpoista materiaalia, mutta puhdistukseen kelpaamaton on jouduttu korvaamaan uudella hankinnalla. Puhdistukseen kelpaamaton materiaali on valikoitu POISTOa Oyn antamien ohjeiden mukaisesti. Osa puhdistukseen lähetetystä materiaalista on kuitenkin osoittautunut puhdistuskelvottomaksi ja POISTOasta ne on palautettu, mutta niitä ei ole otettu käyttöön.
- Tsto- ja koulutarvikkeet (4500); Ylitys on 17 606, jolla on korvattu puuttuvaa materiaalia. Poislaitettua materiaalia on ollut noin 2/3 koko materiaalmäärästä. LV 2015-16 perushankintatoimitus vastaahotettiin Maskun Hemmingin kouluun, joten se voitiin siirtää puhtaana väistötiloihin.
- Kirjallisuus (4510); Ylitys on 52 009, jolla on korvattu puuttuvaa kirjallisuutta. Koulussa on käytössä paljon kierrätyskirjoja ja niiden puhdistaminen oli mahdollista. Tämän vuoksi poisheitetyn kirjallisuuden korvaamiseksi tarvittiin suhteessa enemmän rahaa kuin tarvikkeissa.
- Kalusto (4580); Ylitys on 10 179, jolla hankittiin puhdistuskelvottoman kaluston korvaavat kalusteet. Toimitettaessa väistötilojen kalustus on hyvin vaatimaton. On hankittu kaappeja ja hyllyjä materiaalin perussäilytykseen luokahuoneessa.

482 muut toimintakulut

3 905	9 872	5 967
-------	-------	-------

- Koneiden ja laitteiden vuokrat (4840); Ylitys on 2 576. TA 2015 ei ole merkitty summaa tälle toiminnolle. Kaikki tilille tiliöidyt maksut ovat menneet ylitykseksi.
- Välilliset verot (4900); Ylitys on 1 538. Tilin käyttöä on hyvin vaikea ennakoida.
- Muut toimintakulut ((4940); Ylitys on 1 852. Tilille on kirjattu hiökunnan merkkipäivien muistamisten kuluja ja koulun tilaisuuksista kertyneet ravitsemuskustannukset (esim. OPS- ryhmien ja VESO- päivien ruokakustannuksia). TA 2015 summa on arvioitu liian pieneksi tilaisuuksiin nähden..

TA 2015 yhteensä

TA 2015	käyttö 2015	ylitys
2 285 195	2 336 377	51 182

Maskussa 27.pnä tammikuuta 2016
Hannu Lehto, rehtori

Selvitys Tammenahjon koulun talousarvion ylityksestä vuoden 2015 osalta

Tässä tekstiasiakirjassa on Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnan tiedoksi selvitys Tammenahjon koulun vuoden 2015 talousarvion ylityksestä. Tiedot ovat peräisin Tanelousohjelmasta (Tilierittely koko kalenterivuodelta 2015).

Koko tilikauden tulos on 342 670 euroa. Talousarviossa rahaa oli varattu käytettäväksi 302 505 euroa. Talousarvion ylitys on 40 165 euroa eli 113,3%.

Seuraavassa on poimittuna keskeisiä momenttiylityksiä:

Tili 4002 Työsuhteisten kuukausipalkat TA 15 500 euroa, käytetty 27 460 euroa (177,2%)

Työsuhteisten palkkojen ylitys johtuu määräaikaisen koulunkäynninohjaajan palkkavarauksen puuttumisesta. Ja siihen päälle sivukulujen vaikutus n. 2.800 euroa.

Tili 4004 Sairaus- ja äitiyslomasijaiset TA 0 euroa, käytetty 4 155 euroa

Sairauslomasijaisiin ei ollut budjetoitu yhtään rahaa.

Tili 4013 Opettajien palkat VaEL TA 0 euroa, käytetty 16 816 euroa

Lemun koulusta siirrettiin keväällä Tammenahjon kouluun luokanopettaja Leena Urho.

Tili 4100 KuEL-maksut TA 38 010 euroa, käytetty 40 232 euroa (105,8%)

Tili 4110 Muut työeläkemaksut TA 0 euroa, käytetty 3 825 euroa

Tili 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut: TA 3 000 euroa, käytetty 6 839 euroa (228%)

Tämän tilin suurimmat kulut ovat aiheutuneet keväällä 2015 tehdystä koko koulun luokkaretken kuljetuskustannuksista ja koulukuljetuksista koko lukuvuoden aikana.

Tili 4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut: TA 1 000 euroa, käytetty 2 278 euroa (227,8%)

Tammenahjon koulun rehtori Krista Lahtinen oli sopinut kouluttaja Leena Nousiaisen kanssa koulullemme koulutuksen syyskuun 2015 alkuun. Koulutuskustannukset tästä 3h kestäneestä koulutuksesta olivat 1067,20 euroa. Tämä koulutuskustannus selittää suurelta osin budjetin ylityksen tämän tilin osalta.

Huomioitavaa:

Olen yrittänyt tasapainottaa budjetin ylityksiä erittäin säästelläällä Aineet, tarvikkeet ja tavarat – momentin käytöllä. Rahaa on käytetty tämän momentin osalta vain 84,0% budjetoidusta. Tulevana vuonna 2016 tämän momentin yhtä säästeliäs käyttö ei vastaavasti ole mahdollista. Uudistuvan opetussuunnitelman käyttöönoton myötä tulemme käyttämään kaikki Aineet, tarvikkeet ja tavarat – momentille budjetoidut rahat.

Yhteenveto:

Talousarvion ylitys koostuu pääosin Palkat ja palkkiot -, Eläkekulut – ja Palvelujen ostot – momentin ylityksistä. Palvelujen Ostot – momentin ylityksestä tein Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnalle erillisen selvityksen jo ennen vuodenvaihdetta.

Maskussa 26.1.2016

Sami Kolehmainen

Tammenahjon koulun vs. rehtori

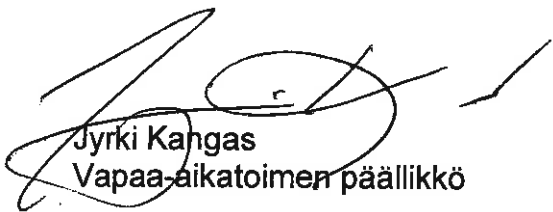
SELVITYS MASKUN KUNNAN VAPAA-AIKATOIMEN MÄÄRÄRAHOJEN YLITYKSIIN:

Vapaa-aikatoimen määrärahojen ylityksissä merkittävin vuoden 2015 talousarviossa on ollut kulttuuritoimessa rakennusten ja huoneistojen vuokrat (4020 4820), johon on käytetty Raision työväenopistolle vuokrattuun tilaan yhteensä 7 128,00 € ja tähän ei oltu varattu kulttuuritoimen talousarvioon määrärahaa.

Lisäksi määrärahat ovat ylittyneet vapaa-aikatoimen tilojen välineistön hankinnoista ja korjauksista (mm. tilojen lukkojen uusimiset), jotka ovat nähty välttämättömiksi suorittaa turvallisuussyistäkin.

Määrärahojen ylityksiä on tapahtunut myös siten, että mm. avustuksilla ja osallistumismaksuilla on korvattu ko. ylitykset.

Maskussa 15.2.2016



Jyrki Kangas
Vapaa-aikatoimen päällikkö